

Agathon On Spot K/S

Silvervej 2, 9850 Hirtshals
CVR-nr. 35 23 78 36

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.06.16

Bent Agathon Leifsgård
Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Virksomheden

Agathon On Spot K/S
Silvervej 2
Horne Terp
9850 Hirtshals
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 35 23 78 36

Ledelse

Bent Agathon Leifsgård

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Agathon On Spot K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 25. maj 2016

Ledelsen

Bent Agathon Leifsgård

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til ejeren i Agathon On Spot K/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Agathon On Spot K/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 25. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen
Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	9.799.775	10.175.408
2	Personaleomkostninger	-8.776.449	-9.056.945
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.023.326	1.118.463
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-462.700	-390.711
	Resultat af primær drift	560.626	727.752
	Andre finansielle indtægter	1.935	17.300
	Andre finansielle omkostninger	-515.717	-529.212
	Finansielle poster i alt	-513.782	-511.912
	Årets resultat	46.844	215.840

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	46.844	215.840
	I alt	46.844	215.840

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.848.504	2.751.949
3	Materielle anlægsaktiver i alt	2.848.504	2.751.949
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	50.000
	Anlægsaktiver i alt	2.898.504	2.801.949
	Råvarer og hjælpematerialer	4.036.114	4.272.443
	Varebeholdninger i alt	4.036.114	4.272.443
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.391.637	3.357.186
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.100.000	790.000
	Andre tilgodehavender	0	130.581
	Periodeafgrænsningsposter	187.329	31.080
	Tilgodehavender i alt	4.678.966	4.308.847
	Likvide beholdninger	2.000	2.000
	Omsætningsaktiver i alt	8.717.080	8.583.290
	Aktiver i alt	11.615.584	11.385.239

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	302.738	255.894
4	Egenkapital i alt	402.738	355.894
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.441.835	1.837.149
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.441.835	1.837.149
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	514.971	381.924
	Gæld til kreditinstitutter	4.198.747	2.620.777
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.208.920	2.651.682
	Anden gæld	2.848.373	3.537.813
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.771.011	9.192.196
	Gældsforpligtelser i alt	11.212.846	11.029.345
	Passiver i alt	11.615.584	11.385.239

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For virksomheden er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 20	100

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Kommanditselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsrapporten, idet skat af årets resultat og udskudt skat påhviler kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udlodning for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Virksomhedens hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af vedligeholdelse og reparationsarbejde af lastbiler på mobile og egne værksteder samt salg af reservedele og anden i denne forbindelse hermed stående eller afledt virksomhed.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	7.583.404	7.893.538
Pensioner	688.120	676.998
Andre omkostninger til social sikring	146.993	144.928
Personaleomkostninger i øvrigt	357.932	341.481
I alt	8.776.449	9.056.945

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	3.393.687
Tilgang i året	559.255
Kostpris pr. 31.12.15	3.952.942
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	641.738
Afskrivninger i året	462.700
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	1.104.438
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	2.848.504

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Virksomheds- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	100.000	40.054
Forslag til resultatdisponering	0	215.840
Saldo pr. 31.12.14	100.000	255.894

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	100.000	255.894
Forslag til resultatdisponering	0	46.844
Saldo pr. 31.12.15	100.000	302.738

Virksomhedskapitalen udgør t.DKK 100 og er fuldt indbetalt.

Bevægelser på virksomhedskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK
Saldo, primo	100.000	0
Kapitalforhøjelse	0	100.000
Saldo, ultimo	100.000	100.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	407.655	0	1.849.490	2.219.073
Leasinggæld	107.316	0	107.316	0
I alt	514.971	0	1.956.806	2.219.073

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.DKK 6.048, er der givet virksomhedspant t.DKK 6.300, omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager og andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 10.727.

8. Kontraktlige forpligtelser

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med varierende restløbetid, og med en samlet restleasingforpligtelse på t.DKK 3.344.

Virksomheden har indgået lejekontrakt med en uopsigelighedsperioden på 10 år. Der er fortsat en uopsigelighedsperiode på 5 år, svarende til en huslejeoplygtelse på t.DKK 7.535. Efter udløbet af uopsigelighedsperioden kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel. Huslejen i opsigelsesperioden udgør t.DKK 753. Der er endvidere stillet bankgaranti for betaling af huslejen.