

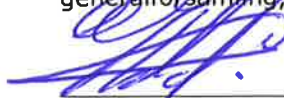
# Værkstedet ApS

Grøndyssevej 14  
3210 Vejby

## ÅRSRAPPORT 2015

CVR NR: 19 48 80 98

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 09.03.16



---

Knud Hansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Indholdsfortegnelse .....</b>	<b>1</b>
<b>Virksomhedsoplysninger .....</b>	<b>2</b>
<b>Ledespåtegning .....</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning .....</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....</b>	<b>8</b>
<b>Balance pr. 31. december .....</b>	<b>9</b>
<b>Balance pr. 31. december .....</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsregnskabet .....</b>	<b>11</b>

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Værkstedet ApS Grøndyssevej 14 3210 Vejby
<b>CVR-nr:</b>	19 48 80 98
<b>Stiftet:</b>	1. august 1996
<b>Hjemsted:</b>	Gribskov
<b>Regnskabsår:</b>	01.01.15 - 31.12.15
<b>Direktion:</b>	Knud Hansen
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	Selskabets hovedaktivitet er at drive køb, salg og reparation af biler og motorcykler.
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 9. marts 2016 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Værkstedet 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Vejby den. 09.03.16**

**Direktion:**



Knud Hansen

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter Selskabets hovedaktivitet er at drive køb, salg og reparation af biler og motorcykler.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret - udviser et resultat på - 103.686 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.15 udviser en balancesum på 279.198 kr. , og en egenkapital på - 621.267 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes forsat en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Selskabet har tabt hele sin kapital og forventes at fusionere med sit moderselskab og søsterselskab pr. 1. januar 2016

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Værkstedet ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste/-tab

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Aktiver

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 %

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

#### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Skyldig skat og udskudt skat**

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

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		260.134	50
Personaleomkostninger	1	311.796	144
Afskrivninger		3.335	3
<b>Driftsresultat</b>		<b>-54.997</b>	<b>-97</b>
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		23.262	11
Andre finansielle omkostninger		44.083	56
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-122.342</b>	<b>-164</b>
Skat af årets resultat		-18.656	-20
<b>Årets resultat</b>		<b>-103.686</b>	<b>-144</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		-103.686	-144
<b>I alt</b>		<b>-103.686</b>	<b>-144</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	10.006	13
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>10.006</b>	<b>13</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>10.006</b>	<b>13</b>
Varelager		35.000	70
<b>Varebeholdninger</b>		<b>35.000</b>	<b>70</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.764	77
Andre tilgodehavender		159.906	158
Periodeafgrænsningsposter		1.165	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>229.834</b>	<b>235</b>
Likvide beholdninger		4.358	0
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>269.192</b>	<b>305</b>
<b>Aktiver</b>		<b>279.198</b>	<b>318</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-746.267	-643
<b>Egenkapital</b>	3	<b>-621.267</b>	<b>-518</b>
Kreditinstitutter		271.421	339
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.382	197
Gæld til tilknyttede virksomheder		361.417	253
Anden gæld		161.246	47
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>900.465</b>	<b>836</b>
<b>Passiver</b>		<b>279.198</b>	<b>318</b>
Nærtstående parter	4		
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

<b><u>1</u></b>	<b><u>Personaleomkostninger</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	306.359	132
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	5.438	11
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 1,39 mod 1 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>311.796</b>	<b>144</b>
<b><u>2</u></b>	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
		kr.	t.kr.
	Anskaffelsessum primo	485.112	468
	Tilgang i årets løb	0	17
	Af- og nedskrivninger primo	-471.771	-468
	Årets af- og nedskrivninger	-3.335	-3
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>10.006</b>	<b>13</b>
<b><u>3</u></b>	<b><u>Egenkapital</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
	Overført overskud eller tab pr	-642.581	-498
	Årets resultat	-103.686	-144
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>-746.267</b>	<b>-643</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>-621.267</b>	<b>-518</b>

## Selskabskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

# Noter til årsregnskabet

---

## **4** Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse: Hovedanpartshaver  
Ejendomsselskabet Grøndyssen A/S  
Grøndyssevej 14  
3210 Vejby

Transaktioner:  
Leje af værksted til en årlig leje på 54.000 kr.

Lejeaftalen er indgået med Ejendomsselskabet Grøndyssen A/S og er indgået på markedsvilkår.  
Lejeaftalen kan opsiges med ½ års varsel.

## **5** Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Ejendomsselskabet Grøndyssen A/S  
Grøndyssevej 14  
3210 Vejby

## **6** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 271.421 kr. er der stillet sikkerhed af 3. mand.

## **7** Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualforpligtelser:

Hæftelse i sambeskatningen

Værkstedet ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.