

ÅRSRAPPORT 01.07.2017 - 30.06.2018

Østergaard Automobile ApS

Thorsvej 102
7200 Grindsted

CVR nr. 10130115

(15. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. oktober 2018

Dirigent

Brian Østergaard

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | 11 |
| Balance pr. 30. juni 2018 | 12 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østergaard Automobile ApS
Thorsvej 102
7200 Grindsted

Telefon: 6061 2144

CVR-nr.: 10130115
Stiftelsesdato: 29. januar 2003
Hjemsted: Billund Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Brian Østergaard

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse
Borgergade 3
7200 Grindsted

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 for Østergaard Automobile ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 1. oktober 2018

Direktion:

Brian Østergaard
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Østergaard Automobile ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østergaard Automobile ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Kommunikerer vi med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brande, den 1. oktober 2018

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er køb og salg af brugte biler, samt drift af autoværksted.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017/2018 et overskud før skat på kr. 2.970.194.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

| | Brugstid | Scrapværdi |
|---|----------|------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 kr. |

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

| Note | 2017/18 | 2016/17 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 6.967.787 | 4.711.787 |
| 1. Personaleomkostninger | -3.701.383 | -2.803.628 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -171.974 | -145.299 |
| Resultat før finansielle poster | <u>3.094.430</u> | <u>1.762.860</u> |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 25.069 | 30.310 |
| Andre finansielle indtægter | 3.950 | 200 |
| Andre finansielle omkostninger | -153.255 | -262.646 |
| Ordinært resultat før skat | <u>2.970.194</u> | <u>1.530.724</u> |
| Skat af årets resultat | -653.700 | -337.411 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>2.316.494</u> | <u>1.193.313</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 2.300.000 | 750.000 |
| Overført resultat | 16.494 | 443.313 |
| Disponeret i alt | <u>2.316.494</u> | <u>1.193.313</u> |

Balance pr. 30. juni 2018

| Note | 2017/18 | 2016/17 |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 258.883 | 165.037 |
| Indretning lejede lokaler | 291.037 | 358.357 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 549.920 | 523.394 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 549.920 | 523.394 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 106.724 | 166.275 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 13.699.190 | 11.912.359 |
| Varebeholdninger i alt | 13.805.914 | 12.078.634 |
| | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 410.349 | 344.933 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 276.174 | 1.044.413 |
| Udskudt skatteaktiv | 35.597 | 22.593 |
| Andre tilgodehavender | 6.089 | 97.682 |
| Periodeafgrænsningsposter | 37.666 | 32.461 |
| Tilgodehavender i alt | 765.875 | 1.542.082 |
| | | |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 4.289 | 6.639 |
| Likvide beholdninger i alt | 4.289 | 6.639 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 14.576.078 | 13.627.355 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 15.125.998 | 14.150.749 |

Balance pr. 30. juni 2018

| Note | 2017/18 | 2016/17 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. EGENKAPITAL | | |
| 3. Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | 3.330.710 | 3.314.216 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 2.300.000 | 750.000 |
| Egenkapital i alt | <u>5.755.710</u> | <u>4.189.216</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Selskabsskat | 666.704 | 351.180 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>666.704</u> | <u>351.180</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.963.107 | 5.135.809 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.519.475 | 2.205.647 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 13.231 | 0 |
| Selskabsskat | 351.180 | 317.294 |
| Anden gæld | 3.856.591 | 1.951.603 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>8.703.584</u> | <u>9.610.353</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>9.370.288</u> | <u>9.961.533</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>15.125.998</u> | <u>14.150.749</u> |

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 8 | 7 |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| Lønninger | 3.084.559 | 2.535.390 |
| Pensioner | 430.000 | 150.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 56.533 | 53.516 |
| Andre personaleomkostninger | 130.291 | 64.722 |
| | 3.701.383 | 2.803.628 |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|--|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| 2. EGENKAPITAL | | | | |
| Saldo, primo | 125.000 | 3.314.216 | 750.000 | 4.189.216 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 16.494 | 0 | 16.494 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -750.000 | -750.000 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 2.300.000 | 2.300.000 |
| Bogført værdi, ultimo | 125.000 | 3.330.710 | 2.300.000 | 5.755.710 |

3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 29.01.03.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 4.500.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 14.377.819 pr. 30.06.2018.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje og leasingaftaler for de næste 54 måneder for i alt kr. 1.052.084. Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den Jyske Sparekasse, Grindsted har stillet garanti på kr. 500.000 overfor SKAT.