

J.M. Biler Slagelse ApS

Smedegade 61, 4200 Slagelse
CVR-nr. 10 69 06 09

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.12.16

Jens Møller
Dirigent

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 15 |
| Noter | 16 - 18 |

Selskabet

J.M. Biler Slagelse ApS
Smedegade 61
4200 Slagelse
Telefon: 58 52 22 59
Hjemsted: Slagelse
CVR-nr.: 10 69 06 09

Direktion

Jens Møller

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for J.M. Biler Slagelse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 2. november 2016

Direktionen

Jens Møller

Til kapitalejeren i J.M. Biler Slagelse ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.M. Biler Slagelse ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabet, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 2. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmegaard Frandsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med brugte biler samt reparationer af person- og varevogne.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 307.480 mod DKK 394.501 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.485.189.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

| Note | | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 3.476.553 | 3.614.311 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.810.023 | -2.839.093 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 666.530 | 775.218 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -255.381 | -231.364 |
| | Resultat af primær drift | 411.149 | 543.854 |
| | Andre finansielle indtægter | 7.827 | 634 |
| 2 | Andre finansielle omkostninger | -24.779 | -27.094 |
| | Resultat før skat | 394.197 | 517.394 |
| | Skat af årets resultat | -86.717 | -122.893 |
| | Årets resultat | 307.480 | 394.501 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 307.480 | 394.501 |
| | I alt | 307.480 | 394.501 |

| AKTIVER | | 30.09.16 | 30.09.15 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Grunde og bygninger | 4.759.279 | 4.883.385 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 190.939 | 166.531 |
| | Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 0 | 60.000 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 4.950.218 | 5.109.916 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 12.779 | 14.505 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 12.779 | 14.505 |
| | Anlægsaktiver i alt | 4.962.997 | 5.124.421 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 4.615 | 19.155 |
| | Varer under fremstilling | 55.211 | -64.789 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 1.701.431 | 1.579.235 |
| | Varebeholdninger i alt | 1.761.257 | 1.533.601 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 607.355 | 482.349 |
| | Andre tilgodehavender | 32.516 | 68.721 |
| | Tilgodehavender i alt | 639.871 | 551.070 |
| 3 | Likvide beholdninger | 3.214.475 | 3.039.851 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 5.615.603 | 5.124.522 |
| | Aktiver i alt | 10.578.600 | 10.248.943 |

| PASSIVER | | 30.09.16 | 30.09.15 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 8.285.189 | 7.977.709 |
| 4 | Egenkapital i alt | 8.485.189 | 8.177.709 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 191.468 | 186.679 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 191.468 | 186.679 |
| | Langfristet del af selskabsskat | 91.828 | 122.177 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 91.828 | 122.177 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 14.499 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 309.370 | 281.485 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 565.118 | 671.025 |
| | Selskabsskat | 112.277 | 102.778 |
| | Anden gæld | 823.350 | 692.591 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.810.115 | 1.762.378 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.901.943 | 1.884.555 |
| | Passiver i alt | 10.578.600 | 10.248.943 |

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

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

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 10 - 50 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 | 0 |

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

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

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 salgskostninger 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.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Gældsforpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.669.566 | 2.680.053 |
| Andre omkostninger til social sikring | 60.710 | 62.102 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 79.747 | 96.938 |
| I alt | 2.810.023 | 2.839.093 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 8 | 8 |

2. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---|--------|--------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 23.053 | 26.714 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.726 | 380 |
| I alt | 24.779 | 27.094 |

3. Likvide beholdninger

Ud af selskabets likvide beholdninger på t.DKK 3.214, er t.DKK 250 indestående på sikringskonti, hvor 200 t.DKK er til sikkerhed overfor Told & Skat, mens t.DKK 50 er til sikkerhed overfor leverandør.

4. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i> | | |
| Saldo pr. 01.10.14 | 200.000 | 7.583.208 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 394.501 |
| Saldo pr. 30.09.15 | 200.000 | 7.977.709 |
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i> | | |
| Saldo pr. 01.10.15 | 200.000 | 7.977.709 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 307.480 |
| Saldo pr. 30.09.16 | 200.000 | 8.285.189 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

6. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt pantebrev på i alt t.DKK 1.610 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 4.484. Pantebrevet ligger til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse.

| | 30.09.16 | 30.09.15 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

7. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelser:

| | | |
|----------|-------|-------|
| Næste år | 2.755 | 4.130 |
| 2 - 5 år | 0 | 2.755 |

| | | |
|-------|-------|-------|
| I alt | 2.755 | 6.885 |
|-------|-------|-------|
