

Herning Bilcenter ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 16916099

01.05.2016 – 30.04.2017

RINGKØBINGVEJ 99, 7400 HERNING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 27. september 2017

Dirigent: Ole Jensen



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for:

Herning Bilcenter ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27.09.2017

DIREKTION

Ole Jensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Herning Bilcenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birk, den 27. september 2017

Sagro I/S

CVR nr. 27428843

Solvejg Poulsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Herning Bilcenter ApS
Ringkøbingvej 99
7400 Herning

Telefon: 96276333
CVR-nr.: 16916099
Stiftet: 29-04-1993
Hjemsted: 7400 Herning

Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

DIREKTION

Ole Jensen

REVISOR

Sagro I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 80802040

PENGEINSTITUT

Vestjysk Bank A/S
Dalgasgade 29 B
7400 Herning

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er handel med nye og brugte biler, samt drift af autoværksted.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Året har været præget af faldende aktivitetsniveau.

Der er på den baggrund foretaget ændringer i bemanningen og andre skridt med henblik på at øge aktivitetsniveau og kapacitetsudnyttelse. Omkostningerne i forbindelse hermed er sammen med effekten af faldende aktivitet baggrunden for det utilfredsstillende resultat for 2016/17.

For det kommende år forventes der med baggrund i de igangsatte aktiviteter såvel øget aktivitet samt et overskudsgivende resultat.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

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

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til dagsværdi.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	50 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealizationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealizationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.490.933	1.757.002
1	Personaleomkostninger	-1.396.826	-1.627.541
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-84.755	-96.324
	DRIFTSRESULTAT	9.352	33.137
	Finansielle indtægter	821	1.972
2	Finansielle omkostninger	-205.464	-201.195
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-195.291	-166.086
	Skat af årets resultat	43.213	35.901
	ÅRETS RESULTAT	-152.078	-130.185
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-152.078	-130.185
	Disponering i alt	-152.078	-130.185

BALANCE

	2016/17	2015/16
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Grunde og bygninger	3.436.919	3.478.028
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	79.304	45.403
Materielle anlægsaktiver	3.516.223	3.523.431
Andre værdipapirer og kapitalandele	37.068	37.068
Finansielle anlægsaktiver	37.068	37.068
ANLÆGSAKTIVER	3.553.291	3.560.499
Fremstillede varer & handelsvarer	402.811	651.000
Varebeholdninger	402.811	651.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	254.407	191.421
Andre tilgodehavender	0	10.770
Periodeafgrænsningsposter	87.439	76.748
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.323
Tilgodehavende	341.846	280.262
Likvide beholdninger	31.288	15.656
OMSÆTNINGSAKTIVER	775.945	946.918
AKTIVER	4.329.236	4.507.417

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivning	290.842	290.842
	Overført resultat	43.437	195.515
3	Egenkapital	534.279	686.357
	Hensættelser til udskudt skat	246.301	289.514
	Hensatte forpligtelser	246.301	289.514
	Realkreditinstitutter	374.305	499.806
4	Langfristede gældsforpligtelser	374.305	499.806
	Kortfristet del af langfristet gæld	124.000	120.000
	Pengeinstitutter	1.595.878	1.299.791
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	188.365	239.907
	Gæld til tilknyttet virksomhed	961.981	934.631
	Anden gæld	304.126	437.411
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.174.350	3.031.740
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.548.655	3.531.546
	PASSIVER	4.329.236	4.507.417
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.328.267	-1.499.032
Pensioner	-37.489	-74.978
Andre omkostninger til social sikring	-31.070	-53.531
Personaleomkostninger	-1.396.826	-1.627.541
Gennemsnitligt antal ansatte	4	0

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-182.681	-177.530
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-18.283	-19.165
Garantiprovisioner	-4.500	-4.500
Finansielle omkostninger	-205.464	-201.195

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo		200.000	290.842	195.515	686.357
Forslag til resultatdisponering				-152.078	-152.078
Ultimo		200.000	290.842	43.437	534.279

	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			491	200	200
Reserve for opskrivning				291	291
Overført resultat			326	196	43
Egenkapital i alt			817	686	534

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-374.305	-499.806
Langfristede gældsforpligtelser	-374.305	-499.806
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	-55.806

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet O.E.Invest ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, inden for sambeskatningskredsen.

EVENTUALFORPLIGTELSER

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8-10 mdr. med en samlet restleasingydelse på 41 tkr.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 498. tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2017 udgør 3.436 tkr.

Til sikkerhed for bankgæld på 1.596 tkr. har virksomheden udstedt ejerpantebrev på i alt 2.000 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, samt ejerpantebrev 1.000 tkr. med pant i trailer, ejerpantebrev nom 300 tkr. med pant i goodwill og motortester og virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter driftsmateriel, tilgodehavender og varelager m.v. med en samlet bogført værdi på 736 tkr.

Der er stillet en garanti på 200 tkr.

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautioner.