

# **Herning Bilcenter ApS**

## **Årsrapport 2015 - 16**

**CVR: 16916099**

**01.05.2015 – 30.04.2016**

**RINGKØBINGVEJ 99, 7400 HERNING**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 30. september 2016

---

Dirigent: Ole Jensen



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
<b>LEDELSESBERETNING</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30.09.2016

## DIREKTION

---

Ole Jensen

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2016/2017 ikke skal revideres. Ovennævnte anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Herning Bilcenter ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. maj - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen 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 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.

### 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 30.09.2016

Ringkøbing Amts Revision ApS

CVR nr. 28490437

---

Allan Graversen

Registreret revisor FSR

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Herning Bilcenter ApS  
Ringkøbingvej 99  
7400 Herning

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

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

## **DIREKTION**

Ole Jensen

## **REGNSKABSUDARBEJDELSE**

Ringkøbing Amts Revision ApS  
Nupark 47  
7500 Holstebro

## **PENGEINSTITUT**

Vestjysk Bank A/S  
Dalgasgade 29 B  
7400 Herning

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:**

Handel med nye og brugte biler, samt drift af autoværksted.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## GENERELT

## 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, 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 tillæg af eventuelle opskrivninger og 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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdi.

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

## FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til kostpris.

## VAREBEHOLDNINGER

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

## IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde måles i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## 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 nettorealisationseværdi.

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



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.796.161</b>	<b>2.127.033</b>
1	Personaleomkostninger	-1.666.700	-1.818.777
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-96.324	-120.408
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>33.137</b>	<b>187.848</b>
2	Finansielle indtægter	1.972	1.260
3	Finansielle omkostninger	-201.195	-185.583
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-166.086</b>	<b>3.525</b>
	Skat af årets resultat	35.901	-12.589
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-130.185</b>	<b>-9.064</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-130.185	-9.064
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-130.185</b>	<b>-9.064</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
	Grunde og bygninger	3.478.028	3.519.137
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	45.403	123.572
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.523.431</b>	<b>3.642.709</b>
4	Værdipapirer	37.068	37.068
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>37.068</b>	<b>37.068</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.560.499</b>	<b>3.679.777</b>
	Fremstillede varer & handelsvarer	651.000	805.504
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>651.000</b>	<b>805.504</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	191.421	288.019
	Igangværende arbejde	0	20.523
	Andre tilgodehavender	10.770	5.500
	Periodeafgrænsningsposter	76.748	31.525
	Tilgodehavende selskabsskat	1.323	1.323
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>280.262</b>	<b>346.890</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>15.656</b>	<b>31.885</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>946.918</b>	<b>1.184.279</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>4.507.417</b>	<b>4.864.056</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivning	290.842	290.842
	Overført resultat	195.515	325.700
5	<b>Egenkapital</b>	<b>686.357</b>	<b>816.542</b>
	Hensættelser til udskudt skat	289.514	325.849
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>289.514</b>	<b>325.849</b>
	Realkreditinstitutter	499.806	623.895
6	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>499.806</b>	<b>623.895</b>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	120.000	113.000
	Pengeinstitutter	1.299.791	1.223.236
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	239.907	305.344
	Gæld til tilknyttet virksomhed	934.631	1.001.038
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	588
	Anden gæld	437.411	454.564
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>3.031.740</b>	<b>3.097.770</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>3.531.546</b>	<b>3.721.665</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>4.507.417</b>	<b>4.864.056</b>
8	<b>Eventualforpligtelser</b>		
9	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.

## 1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Løn og gager	-1.499.032	-1.705.687
Pensioner	-74.978	-37.512
Andre omkostninger	-92.690	-75.578
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-1.666.700</b>	<b>-1.818.777</b>

## 2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	0	1.260
Aktieudbytte	1.972	0
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>1.972</b>	<b>1.260</b>

## 3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-177.530	-160.229
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-19.165	-20.854
Garantiprovisioner	-4.500	-4.500
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-201.195</b>	<b>-185.583</b>

# NOTER

		2015/16	2014/15		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
<b>4</b>	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>				
	Værdipapirer			37.068	37.068
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>37.068</b>	<b>37.068</b>

# NOTER

5	EGENKAPITAL					
		Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		200.000	290.842	325.700	0	816.542
Forslag til resultatdisponering			0	-130.185	0	-130.185
<b>Ultimo</b>		<b>200.000</b>	<b>290.842</b>	<b>195.515</b>	<b>0</b>	<b>686.357</b>

# NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
<b>6 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Realkreditinstitutter	-499.806	-623.895
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-499.806</b>	<b>-623.895</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-55.806	-171.895
<b>7 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD</b>		
<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>-120.000</b>	<b>-113.000</b>



# NOTER

## 8 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 med en gennemsnitlig leasingydelse på 55 tkr. pr. år. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 10-20 mdr. med en samlet restleasingydelse på 58 tkr.

## 9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

### **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 619. tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 3.478 tkr.

Til sikkerhed for bankgæld på 1.299 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 bheoldning af biler og virksomhedspant på nominelt 1.000 kr.

Der er stillet en garanti på kr. 200.000.

### **Kautionsforpligtelser**

Der er ikke afgivet kautioner.

