

Burgaard Sørensen A/S

Tømmervej 8

6800 Varde

CVR-nr. 19407330

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.02.2017

Dirigent



Navn: Søren Burgaard Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Burgaard Sørensen A/S
Tømmervej 8
6800 Varde

CVR-nr.: 19407330

Stiftet: 27.06.1996

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Bent Ove Larsen, formand
Søren Burgaard Sørensen
Poul Burgaard
Mads Burgaard

Direktion

Poul Burgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Burgaard Sørensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

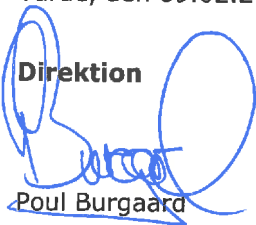
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 09.02.2017

Direktion



Poul Burgaard

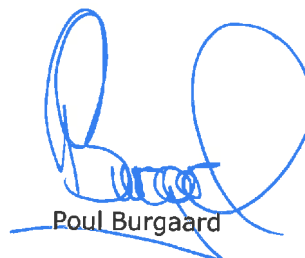
Bestyrelse



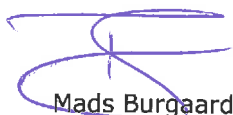
Bent Ove Larsen
formand



Søren Burgaard Sørensen



Poul Burgaard



Mads Burgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Burgaard Sørensen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Burgaard Sørensen A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

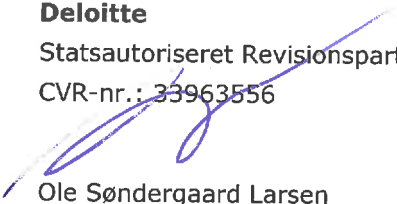
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 09.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Ole Søndergaard Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive automobil forretning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud før skat på 1.627 t.kr., ledelsen anser resultat for at være tilfredsstillende og forventer et resultat på samme niveau i 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		16.132.342	19.095.813
Personaleomkostninger	1	(13.443.030)	(12.893.208)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(692.055)</u>	<u>(453.768)</u>
Driftsresultat		1.997.257	5.748.837
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	123.759
Andre finansielle indtægter	3	271.844	175.120
Andre finansielle omkostninger		<u>(641.943)</u>	<u>(758.742)</u>
Resultat før skat		1.627.158	5.288.974
Skat af årets resultat	4	<u>(367.585)</u>	<u>(1.287.098)</u>
Årets resultat		1.259.573	4.001.876
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		375.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	90.000
Overført resultat		<u>884.573</u>	<u>3.911.876</u>
		1.259.573	4.001.876

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.243.364	1.515.088
Materielle anlægsaktiver	5	2.243.364	1.515.088
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.068	37.068
Deposita		1.271.607	1.246.607
Andre tilgodehavender		560.000	700.000
Finansielle anlægsaktiver	6	1.868.675	1.983.675
Anlægsaktiver		4.112.039	3.498.763
Fremstillede varer og handelsvarer		10.773.363	8.434.467
Varebeholdninger		10.773.363	8.434.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.813.585	3.891.053
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.547.166	2.736.637
Udskudt skat		187.423	555.008
Andre tilgodehavender		2.452.005	4.576.396
Periodeafgrænsningsposter		351.980	140.679
Tilgodehavender		11.352.159	11.899.773
Likvide beholdninger		18.628	74.320
Omsætningsaktiver		22.144.150	20.408.560
Aktiver		26.256.189	23.907.323

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		4.887.330	4.002.757
Forslag til udbytte for regnskabsåret		375.000	0
Egenkapital		6.262.330	5.002.757
Ansvarlig lånekapital	8	1.244.780	0
Bankgæld		191.729	490.052
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.436.509	490.052
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	561.708	806.000
Ansvarlig lånekapital		342.130	259.127
Bankgæld		8.304.712	9.921.130
Modtagne forudbetalinger fra kunder		346.075	223.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.113.329	4.599.285
Anden gæld	10	2.889.396	2.605.358
Kortfristede gældsforpligtelser		18.557.350	18.414.514
Gældsforpligtelser		19.993.859	18.904.566
Passiver		26.256.189	23.907.323
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	4.002.757	0	5.002.757
Årets resultat	0	884.573	375.000	1.259.573
Egenkapital ultimo	1.000.000	4.887.330	375.000	6.262.330

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	12.106.765	11.544.678
Pensioner	1.015.081	1.012.477
Andre omkostninger til social sikring	226.373	245.267
Andre personaleomkostninger	94.811	90.786
	13.443.030	12.893.208
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	686.444	453.768
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5.611	0
	692.055	453.768
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	222.405	98.232
Renteindtægter i øvrigt	47.840	76.888
Øvrige finansielle indtægter	1.599	0
	271.844	175.120
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	367.585	1.287.098
	367.585	1.287.098

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.		
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			2.370.566
Tilgange			1.420.331
Afgange			(25.211)
Kostpris ultimo			3.765.686
Af- og nedskrivninger primo			(855.478)
Årets afskrivninger			(686.444)
Tilbageførsel ved afgange			19.600
Af- og nedskrivninger ultimo			(1.522.322)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			2.243.364
	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	37.068	1.246.607	700.000
Tilgange	0	25.000	0
Afgange	0	0	(140.000)
Kostpris ultimo	37.068	1.271.607	560.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.068	1.271.607	560.000

Kortfristet del af andre tilgodehavender udgør pr. 31.12.2016 140 t.kr.

Noter

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Aktier	10.000	100	1.000.000
	10.000		1.000.000

Der er ikke sket ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 år.

8. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital fyldestgøres i tilfælde af låntagers likvidation eller konkurs, forud for aktiekapitalen, mens lånet dækkes sideordnet med øvrige ansvarlige lån optaget såvel før som efterfølgende. Lånekapitalen træder tilbage for låntagers pengeinstitut.

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	0	0	1.244.780
Bankgæld	561.708	806.000	191.729
	561.708	806.000	1.436.509

	2016 kr.	2015 kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	448.110	104.451
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	120.843	159.963
Feriepengeforpligtelser	629.769	890.186
Andre skyldige omkostninger	1.690.674	1.450.758
	2.889.396	2.605.358

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Burgaard Sørensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har pr. 31.12.2016 i forbindelse med lagerfinansiering aftale/kreditkonsignation forpligtet sig til at erhverve nye biler fra importøren for hvad, der svarer 1,5 måneds salg.

Noter

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende selskabets lokaler i Varde og Esbjerg. Begge huslejekontrakter kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 750 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakter i forbindelse lagerfinansieringsaftale med Jyske Finans. Leasingforpligtelsen udgør 2.705 t.kr pr. 31.12.2016 mod 3.107 t.kr. sidste år.

Selskabet har indgået leasingkontrakt i forbindelse med leasing af driftsmidler. Leasingforpligtelsen udgør 1.815 t.kr pr. 31.12.2016 mod 2.200 t.kr. sidste år.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har via pengeinstitut stillet bankgaranti på 200 t.kr. overfor SKAT.

Selskabet har overfor pengeinstitut afgivet virksomhedspant på 13.500 t.kr. Pantet omfatter drivmidler og andre hjælpemidler, goodwill og domænenavne mv. lagre af halvfabrikata og råvarer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været indregistreret, samt brugte tilgodehavender fra salg og driftsinventar og driftsmateriel.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 13.277 t.kr.

Selskabet har overfor pengeinstitut afgivet virksomhedspant på 16.700 t.kr. Pantet omfatter motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været indregistreret.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 4.532 t.kr.

Overfor leverandører er der afgivet ejendomsforbehold i nye biler indtil betaling.

Overfor leverandører er der afgivet ejendomsforbehold i driftsmidler, herunder køb af varebil.

Sikkerhedsstillelser over for søsterselskab

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution for Burgaard Sørensen, Kia A/S gæld til Vestjysk Bank A/S. Bankgælden i søsterselskab udgør 2.200 t.kr.

Virksomheden hæfter solidarisk med fællesregistrerede Burgaard Sørensen, Kia A/S for den samlede momsforpligtelse. Momsforpligtelsen i søsterselskaberne udgør 314 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har tidligere år indregnet leasingforpligtelser i forbindelse lagerfinansieringsaftale. Dette har været en fejl, da selskabet ikke har praksis for at indregne leasingforpligtelser. Der er således ikke indregnet leasingforpligtelser som gældsforpligtelse i år, ligesom sammenligningstal er tilrettet.

Foruden ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har af forsigtighed ikke indregnet indtægter løbende fra servicekontrakter. Det har vist sig at selskabet historisk har tjent på servicekontrakter, hvorfor nettobeløbet er indtægtsført i 2016. Den beløbsmæssig indvirkning på aktiver, passiver, den finansielle stilling og resultatet udgør 147 t.kr. efter skat.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
-----------------------------------------	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapital andele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varebeholdninger af reservedele måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives denne til lavere værdi.

Nye biler leveret i konsignation indgår ikke i varebeholdning.

Leasede biler måles til restværdi ifølge leasingkontrakten.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt 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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.