

Burgaard Sørensen A/S

Tømmervej 8

6800 Varde

CVR-nr. 19407330

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.02.2018

Dirigent

Navn: Søren Burgaard Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 22.02.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017. 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 22.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ole Søndergaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 11676

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive automobilforretning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud før skat på 1.010 t.kr., ledelsen anser resultat for at være tilfredsstillende og forventer et resultat på samme niveau i 2018.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		15.766.595	16.132.342
Personaleomkostninger	1	(13.763.500)	(13.443.030)
Af- og nedskrivninger		<u>(754.378)</u>	<u>(692.055)</u>
Driftsresultat		1.248.717	1.997.257
Andre finansielle indtægter	2	366.690	271.844
Andre finansielle omkostninger		<u>(605.318)</u>	<u>(641.943)</u>
Resultat før skat		1.010.089	1.627.158
Skat af årets resultat	3	<u>(276.052)</u>	<u>(367.585)</u>
Årets resultat		<u>734.037</u>	<u>1.259.573</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	375.000
Overført resultat		<u>734.037</u>	<u>884.573</u>
		<u>734.037</u>	<u>1.259.573</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.991.653	2.243.364
Indretning af lejede lokaler		337.389	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.329.042</u>	<u>2.243.364</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		74.136	37.068
Deposita		1.271.607	1.271.607
Andre tilgodehavender		420.000	560.000
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>1.765.743</u>	<u>1.868.675</u>
Anlægsaktiver		<u>4.094.785</u>	<u>4.112.039</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.218.124	10.773.363
Varebeholdninger		<u>10.218.124</u>	<u>10.773.363</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.800.339	3.813.585
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.169.637	4.547.166
Udskudt skat		0	187.423
Andre tilgodehavender		3.753.500	2.452.005
Periodeafgrænsningsposter		59.202	351.980
Tilgodehavender		<u>15.782.678</u>	<u>11.352.159</u>
Likvide beholdninger		<u>30.667</u>	<u>18.628</u>
Omsætningsaktiver		<u>26.031.469</u>	<u>22.144.150</u>
Aktiver		<u>30.126.254</u>	<u>26.256.189</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	6	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		5.621.367	4.887.330
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>375.000</u>
Egenkapital		<u>6.621.367</u>	<u>6.262.330</u>
Udskudt skat		<u>68.836</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>68.836</u>	<u>0</u>
Ansvarlig lånekapital	7	908.176	1.244.780
Bankgæld		<u>164.162</u>	<u>191.729</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.072.338</u>	<u>1.436.509</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	1.117.677	903.838
Bankgæld		11.418.674	8.304.712
Modtagne forudbetalinger fra kunder		567.559	346.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.041.498	6.198.328
Skyldig selskabsskat		19.793	0
Anden gæld		<u>3.198.512</u>	<u>2.804.397</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.363.713</u>	<u>18.557.350</u>
Gældsforpligtelser		<u>23.436.051</u>	<u>19.993.859</u>
Passiver		<u>30.126.254</u>	<u>26.256.189</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	4.887.330	375.000	6.262.330
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(375.000)	(375.000)
Årets resultat	0	734.037	0	734.037
Egenkapital ultimo	1.000.000	5.621.367	0	6.621.367

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	12.289.136	12.106.765
Pensioner	1.131.059	1.015.081
Andre omkostninger til social sikring	263.129	226.373
Andre personaleomkostninger	80.176	94.811
	13.763.500	13.443.030
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	35	
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	243.723	222.405
Renteindtægter i øvrigt	48.394	47.840
Øvrige finansielle indtægter	74.573	1.599
	366.690	271.844
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	19.793	0
Ændring af udskudt skat	256.259	367.585
	276.052	367.585

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.765.686	0
Tilgange	496.950	343.107
Afgange	(360.299)	0
Kostpris ultimo	3.902.337	343.107
Af- og nedskrivninger primo	(1.522.322)	0
Årets afskrivninger	(724.731)	(5.718)
Tilbageførsel ved afgange	336.369	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.910.684)	(5.718)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.991.653	337.389
	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	37.068	1.271.607
Tilgange	37.068	0
Afgange	0	0
Kostpris ultimo	74.136	1.271.607
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.136	1.271.607

Kortfristet del af andre tilgodehavender udgør pr. 31.12.2017 140 t.kr.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Aktier	10.000	100	1.000.000
	10.000		1.000.000

7. 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.

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2017 kr.</u>
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	359.283	342.130	908.176
Bankgæld	758.394	561.708	164.162
	1.117.677	903.838	1.072.338

9. 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. 31.12.2017 i forbindelse med lagerfinansieringsaftale/kreditkonsignation forpligtet sig til at erhverve nye biler fra importøren for hvad, der svarer 1,5 måneds salg.

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende selskabets lokaler i Ribe, Varde og Esbjerg. Huslejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 5.290 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakter i forbindelse med lagerfinansieringsaftale med Jyske Finans. Leasingforpligtelsen udgør 7.442 t.kr pr. 31.12.2017 mod 2.705 t.kr. sidste år.

Selskabet har indgået leasingkontrakt i forbindelse med leasing af driftsmidler. Leasingforpligtelsen udgør 1.357 t.kr pr. 31.12.2017 mod 1.815 t.kr. sidste år.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 17.010 t.kr. imod 16.830 t.kr. sidste år

Selskabet har over for pengeinstitut afgivet virksomhedspant på 20.700 t.kr. Pantet omfatter motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været indregistreret.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 1.793 t.kr. imod 1.826 t.kr. sidste år.

Over for leverandører er der afgivet ejendomsforbehold i nye biler indtil betaling.

Sikkerhedsstillelser over for søsterselskab

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Burgaard Sørensen, Kia A/S gæld til Vestjysk Bank A/S. Bankgælden i søsterselskab udgør 388 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Burgaard Sørensen, Kia A/S gæld til Jyske Finans omhandlende videreudlejningsbiler. Gælden i søsterselskabet 4.064 t.kr.

Selskabet hæfter solidarisk med fællesregistrerede Burgaard Sørensen, Kia A/S for den samlede momsforpligtelse. Momsforpligtelsen i søsterselskab udgør 807 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehaver 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.