

Daugaard Biler A/S

CVR-nr. 19 75 13 84

Rovsingsgade 88-90
2200 København N

Årsrapport 2016

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 3. april 2017

Dirigent

Indhold

Ledelseserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledelseserklæring

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Daugaard Biler A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. april 2017

Direktion:

Peter Daugaard Svendsen

Bestyrelse:

Søren Svenningsen

Peter Daugaard Svendsen

Berit Olsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Daugaard Biler A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Daugaard Biler A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at de opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentligt fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugeren træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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

Vores ansvar er derudover 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.

Kongens Lyngby, den 3. april 2017

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds
statsaut. revisor
Cvr 21598402

Hoved- og nøgletal

	2016 tkr.	2015 tkr.	2014 tkr.	2013 tkr.	2012 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat	59.278	59.574	59.130	53.451	46.979
Driftsresultat	16.107	16.655	14.459	12.702	7.008
Finansielle poster, netto	-508	-620	-1.236	-1.621	-1.547
Årets resultat	10.931	9.544	8.463	9.506	5.262
Balance					
Balancesum	75.446	91.598	98.801	112.178	85.923
Egenkapital	36.521	35.590	30.046	27.583	22.277
Nøgletal					
Afkastningsgrad	19,3	14,0	11,1	12,4	7,4
Soliditetsgrad	48,4	38,9	30,4	24,6	25,9
Egenkapitalforrentning	30,5	29,1	29,4	38,1	23,8
Gennemsnitligt antal medarbejdere	96	94	85	89	91

Nøgletallene følger i al væsentlighed Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af automobilforretning med tilhørende værksted og reservedelslager

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 10.931 tkr. Årets resultat må betegnes som ganske tilfredsstillende, hvilket dels skal ses i lyset af de strukturelle udfordringer, som bilbranchen stadig er underlagt og dels det pres, som er på indtjeningen i branchen

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter årsregnskabet afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daugaard Biler A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 112 for delkoncerner. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Daugaard Holding ApS, Røvsingsgade 88-90, 2200 København N, CVR-nummer 21 25 39 01.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af biler, distribution, salg, reklame, administration, forsikringer, IT-omkostninger, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv,

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og-omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10-20 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af slagsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenesten eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi oversigter anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang der vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavende, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegående af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende periode måles de finansielle forpligtelser til amoriseret 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, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

NØGLETAL

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastgrad:

$$\frac{\text{Resultat før skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$$

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:

$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlige egenkapital}}$$

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste		59.277.952	59.574.309
Personaleomkostninger	1	-40.980.631	-40.466.939
Af- og nedskrivninger		-2.190.252	-2.452.534
Resultat af ordinær drift		16.107.069	16.654.836
Resultat af kapitalandele		-1.246.990	-2.753.116
Finansielle indtægter	2	371.653	411.355
Finansielle udgifter	3	-879.903	-1.031.137
Ordinært resultat før skat		14.351.829	13.281.938
Skat af årets resultat	4	-3.420.959	-3.738.321
Årets resultat		10.930.870	9.543.617
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsperioden		12.000.000	10.000.000
Overført resultat		-1.069.130	-456.383
		10.930.870	9.543.617

Balance

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Goodwill		1.858.333	1.725.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	1.858.333	1.725.000
Grunde og bygninger		0	2.283.186
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.975.368	7.349.351
Indretning af lejede lokaler		1.300.485	1.567.271
Materielle anlægsaktiver i alt	6	9.275.853	11.199.808
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		132.732	497.461
Andre værdipapirer		0	0
Deposita og indskud		2.423.151	2.379.151
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	2.555.883	2.876.612
Anlægsaktiver i alt		13.690.069	15.801.420
Varebeholdninger		37.964.173	37.359.656
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.629.509	15.852.960
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		3.378.274	18.585.261
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		7.703.221	2.576.617
Andre tilgodehavender		279.355	67.629
Periodeafgrænsningsposter		1.532.425	111.204
Tilgodehavender i alt		23.522.784	37.193.671
Likvide beholdninger		268.556	1.243.507
Omsætningsaktiver i alt		61.755.513	75.796.834
AKTIVER I ALT		75.445.582	91.598.254

	Note	2016	2015
PASSIVER			
Aktiekapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		23.520.829	24.589.959
Foreslået udbytte		12.000.000	10.000.000
Egenkapital i alt	8	36.520.829	35.589.959
Hensættelse til udskudt skat		262.571	259.666
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.810.957
Banklån		0	703.067
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	2.514.024
Kortfristet del af langfristet gæld		0	1.197.789
Gæld til pengeinstitutter		20.054.011	31.480.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.050.724	6.525.581
Gæld tilknyttede virksomheder		1.815.849	0
Selskabsskat		3.418.054	3.723.038
Anden gæld		8.323.544	10.307.420
Kortfristede gældsforpligtelser		38.662.182	53.234.605
Gældsforpligtelser i alt		38.662.182	55.748.629
PASSIVER I ALT		75.445.582	91.598.254
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

1 Personaleomkostninger

	2016	2015
Gennemsnitligt antal medarbejdere	96	94
Gager og lønninger	37.000.646	36.554.832
Pensioner	3.220.346	3.183.997
Omkostninger til social sikring	439.832	358.461
Øvrige personaleomkostninger	319.807	369.649
	<u>40.980.631</u>	<u>40.466.939</u>

2 Andre finansielle indtægter

Tilknyttede virksomheder	220.101	317.987
Finansielle indtægter i øvrige	151.552	93.368
	<u>371.653</u>	<u>411.355</u>

3 Andre finansielle omkostninger

Tilknyttede virksomheder	18.205	9.433
Finansielle omkostninger i øvrige	861.698	1.021.704
	<u>879.903</u>	<u>1.031.137</u>

4 Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	3.418.054	3.723.038
Regulering udskudt skat	2.905	15.283
Regulering tidligere år	0	0
	<u>3.420.959</u>	<u>3.738.321</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris, primo	2.025.000
Årets tilgang	500.000
Årets afgang	0
	<u>2.525.000</u>
Værdiregulering, primo	-300.000
Årets afskrivninger	-300.000
Afskrivninger vedrørende afgang	-66.667
	<u>-666.667</u>
Bogført værdi	<u>1.858.333</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	2.516.843	27.189.863	5.077.749
Årets tilgang	0	2.369.695	130.474
Årets afgang	-2.516.843	0	0
	0	29.558.909	5.208.223
Værdiregulering, primo	-233.657	-19.839.863	-3.510.478
Årets afskrivninger	0	-1.743.678	-397.260
Afskrivninger vedrørende afgang	233.657	0	0
	0	-21.583.541	-3.907.738
Bogført værdi	0	7.975.368	1.300.485

7 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i dattervirksomheder	Deposita og indskud
Kostpris, primo	9.388.539	2.379.151
Årets tilgang	0	44.000
Årets afgang	0	0
	9.388.539	2.423.151
Værdiregulering, primo	-8.891.078	0
Resultatandele, kapitalandele	-1.246.990	0
Modregnet mellemregninger	882.261	0
	-9.255.807	0
Bogført værdi	132.732	2.423.151

Kapitalandele i dattervirksomhed

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Daugaard Biler II A/S	-1.245.791	-312.526	100%
Daugaard Biler III A/S	132.732	-364.729	100%
Carrental A/S	-796.978	-569.735	100%

8 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar	1.000.000	24.589.959	10.000.000	35.589.959
Betalt udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Overført af årets resultat	0	-1.069.130	12.000.000	10.930.870
	<u>1.000.000</u>	<u>23.520.829</u>	<u>12.000.000</u>	<u>36.520.829</u>

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier af nominelt 1.000 kr.

9 Eventualposter m.v.

Der er ikke indgået forpligtelser, der ikke er sædvane for bilbranchen.

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Daugaard Holding ApS, der er administrationsselskabet for sambeskatningen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er deponeret skadesløsbrev på i alt nom 2.000 tkr. med pant i driftsinventar, - materiel og goodwill, i ejendommene Rovsingsgade 88-90, 2200 København N og Vandtårnsvej 81-83, 2860 Søborg.

Aktier i Daugaard Biler II A/S, nom. 1.001 tkr. er ligeledes stillet til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for ethvert mellemværende med pengeinstitutter for alle selskaber i Daugaard koncernen.

Selskabet har stillet tilbagekøbsgaranti over for finansieringsselskaber. Kreditrammen udgør i alt 126 mio. kr. Restværdien på tilbagekøbsforpligtelsen udgør 53 mio kr. pr. 31.december.

Selskabet har stillet garanti over for leverandører på 723 tkr.

11 Nærtstående partner

Virksomhedens nærtstående partner omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Bestyrelsesmedlem Peter Daugaard Svendsen, Rungsted Kyst, der er hovedanpartshaver i moderselskabet Daugaard Holding ApS.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med.

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter datter og associerede virksomheder samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

Daugaard Biler A/S køber en række varer og ydelser fra de tilknyttede virksomheder. Al samhandel foregår på markedsvilkår. Samhandlen har udgjort mindre end 1% af koncernens omsætning.

Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner der er elimineret i koncernregnskabet, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer eller andre nærtstående parter.

Koncern

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Daugaard Holding ApS, Rovsingsgade 88-90, 2200 København N, CVR nr. 21 25 39 01, hvilket er selskabets modervirksomhed.

Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til modervirksomheden.