

Børge Hansen Automobiles A/S

Thomas Helsteds Vej 1
8600 Skanderborg
CVR-nr. 20137282

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.03.2017

Dirigent

Navn: Erik Vermeij

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	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Børge Hansen Automobiler A/S
Thomas Helsteds Vej 1
8600 Skanderborg

CVR-nr.: 20137282
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 87941500
Hjemmeside: www.peugeot.dk/skanderborg
E-mail: info@skanderborg.peugeot.dk

Bestyrelse

Erik Vermeij, formand
Bent Ove Larsen
Rune Broholm Hansen

Direktion

Flemming Hein Viborg Jakobsen, direktør
Rune Broholm Hansen, direktør

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 Børge Hansen Automobiles 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.

Skanderborg, den 01.03.2017

Direktion

Flemming Hein Viborg
Jakobsen
direktør

Rune Broholm Hansen

direktør

Bestyrelse

Erik Vermeij
formand

Bent Ove Larsen

Rune Broholm Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Børge Hansen Automobiles A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Børge Hansen Automobiles 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 01.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ole Søndergaard Larsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed inden for automobilbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.612 t.kr. Egenkapitalen udgør 4.529 t.kr. pr. 31.12.2016.

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> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.650.751	10.112.893
Personaleomkostninger	1	(8.323.105)	(8.208.589)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(200.111)</u>	<u>(141.655)</u>
Driftsresultat		2.127.535	1.762.649
Andre finansielle indtægter	3	124.683	148.181
Andre finansielle omkostninger		<u>(177.780)</u>	<u>(173.156)</u>
Resultat før skat		2.074.438	1.737.674
Skat af årets resultat	4	<u>(462.272)</u>	<u>(417.562)</u>
Årets resultat		<u>1.612.166</u>	<u>1.320.112</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.100.000	1.200.000
Overført resultat		<u>512.166</u>	<u>120.112</u>
		<u>1.612.166</u>	<u>1.320.112</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		117.100	140.891
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.587	98.276
Indretning af lejede lokaler		423.957	545.088
Materielle anlægsaktiver	5	607.644	784.255
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.712	24.712
Finansielle anlægsaktiver	6	24.712	24.712
Anlægsaktiver		632.356	808.967
Fremstillede varer og handelsvarer		11.655.619	11.998.292
Varebeholdninger	7	11.655.619	11.998.292
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.047.136	2.843.195
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.301.750	2.412.279
Andre tilgodehavender		378.861	260.301
Periodeafgrænsningsposter		16.935	53.064
Tilgodehavender		4.744.682	5.568.839
Likvide beholdninger		2.140.407	27.217
Omsætningsaktiver		18.540.708	17.594.348
Aktiver		19.173.064	18.403.315

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.928.905	2.416.739
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.100.000</u>	<u>1.200.000</u>
Egenkapital		<u>4.528.905</u>	<u>4.116.739</u>
Udskudt skat		<u>30.020</u>	<u>39.395</u>
Hensatte forpligtelser		<u>30.020</u>	<u>39.395</u>
Bankgæld		16.734	319.194
Finansielle leasingforpligtelser		3.999.305	5.422.401
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	2.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.332.111	5.649.492
Skyldig selskabsskat		471.647	408.603
Anden gæld		2.770.315	2.435.381
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.027</u>	<u>9.897</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.614.139</u>	<u>14.247.181</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.614.139</u>	<u>14.247.181</u>
Passiver		<u>19.173.064</u>	<u>18.403.315</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.416.739	1.200.000	4.116.739
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	512.166	1.100.000	1.612.166
Egenkapital ultimo	500.000	2.928.905	1.100.000	4.528.905

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.232.279	7.130.517
Pensioner	1.006.481	995.129
Andre omkostninger til social sikring	84.345	82.943
	8.323.105	8.208.589
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	22	22
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	200.111	141.655
	200.111	141.655
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	115.289	134.600
Renteindtægter i øvrigt	9.394	13.581
	124.683	148.181
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	471.647	408.603
Ændring af udskudt skat	(9.375)	8.813
Effekt af ændrede skattesatser	0	146
	462.272	417.562

Noter

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.954.496	1.187.238	605.653
Tilgange	23.500	0	0
Kostpris ultimo	1.977.996	1.187.238	605.653
Af- og nedskrivninger primo	(1.813.605)	(1.088.962)	(60.565)
Årets afskrivninger	(47.291)	(31.689)	(121.131)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.860.896)	(1.120.651)	(181.696)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	117.100	66.587	423.957
			Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			24.712
Kostpris ultimo			24.712
Regnskabsmæssig værdi ultimo			24.712
7. Varebeholdninger			
Regnskabsmæssig værdi af demo- og udlejningsbiler, indregnet i handelsbeholdning, og som er finansieret med finansiel leasing udgør 3.999.305 kr.			
		2016 kr.	2015 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		540.000	540.000
9. Eventualforpligtelser			

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Broholm Jakobsen 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

Noter

til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser vedrørende køb af nye ikke tidligere indregistrerede biler er der afgivet virksomhedspant nom. 9.300.000 kr. med sikkerhed i motorkøretøjer, der ikke er eller ikke tidligere har været indregistrerede biler med regnskabsmæssig værdi 4.215.670 kr.

Til sikkerhed for betaling af registreringsafgift er der stillet bankgaranti på 200.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Selskabets ledelse har ændret regnskabsmæssig skøn vedr. finansiel leasing. Den er således blevet opdelt i ydelse og renter. For i år betyder det en ændring mellem bruttoresultat og finansielle omkostninger på 115 t.kr., det har ingen påvirkning på resultat eller egenkapitalen. Sammenligningstallene er rettet i overensstemmelse hermed.

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, 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede værdipapirer til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele nedskrives til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.