

Nakskov Bilcenter ApS

Højevej 11

4900 Nakskov

CVR-nr. 21382132

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. november 2017

Jesper Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Nakskov Bilcenter ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Nakskov Bilcenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 28. november 2017

Direktion

Jesper Larsen
Direktør

Nakskov Bilcenter ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nakskov Bilcenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nakskov Bilcenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nakskov, den 28. november 2017

AC Revision ApS
CVR-nr. 35050469

Jørn Christensen
Registreret revisor

Nakskov Bilcenter ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nakskov Bilcenter ApS Højevej 11 4900 Nakskov
CVR-nr.	21382132
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Jesper Larsen, Direktør
Revisor	AC Revision ApS Vejlegade 41 4900 Nakskov CVR-nr.: 35050469

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af biler samt reparation af disse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 341.204, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 4.896.093, og en egenkapital på kr. 1.128.862.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nakskov Bilcenter ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.397.212	2.375.538
Personaleomkostninger	1	-1.759.286	-1.577.292
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.408	-34.172
Driftsresultat		585.518	764.074
Andre finansielle indtægter	2	0	-1.169
Finansielle omkostninger	3	-146.834	-142.225
Resultat før skat		438.684	620.680
Skat af årets resultat		-97.480	-119.118
Årets resultat		341.204	501.562
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		341.204	501.562
Resultatdisponering		341.204	501.562

Nakskov Bilcenter ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.790.784	2.070.622
Produktionsanlæg og maskiner		39.557	52.446
Materielle anlægsaktiver		2.830.341	2.123.068
Deposita		766	0
Finansielle anlægsaktiver		766	0
Anlægsaktiver		2.831.107	2.123.068
Fremstillede varer og handelsvarer		1.724.457	1.340.822
Varebeholdninger	4	1.724.457	1.340.822
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.141	182.082
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	85.508	152.809
Andre tilgodehavender		1.718	0
Periodeafgrænsningsposter		0	4.209
Tilgodehavender		323.367	339.100
Likvide beholdninger		17.162	35.325
Omsætningsaktiver		2.064.986	1.715.247
Aktiver		4.896.093	3.838.315

Nakskov Bilcenter ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	1.003.862	662.657
Egenkapital		1.128.862	787.657
Hensættelser til udskudt skat	8	33.251	19.414
Hensatte forpligtelser		33.251	19.414
Gæld til realkreditinstitutter		1.148.630	1.197.398
Gæld til banker		457.943	513.497
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.606.573	1.710.895
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		101.000	87.000
Gæld til banker		1.011.675	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		387.361	451.392
Selskabsskat		82.940	99.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		531.335	669.158
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.096	13.095
Kortfristede gældsforpligtelser		2.127.407	1.320.349
Gældsforpligtelser		3.733.980	3.031.244
Passiver		4.896.093	3.838.315
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.521.758	1.361.766
Pensioner	192.581	172.087
Andre omkostninger til social sikring	44.947	43.439
	<u>1.759.286</u>	<u>1.577.292</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	-1.169
	<u>0</u>	<u>-1.169</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	146.834	142.225
	<u>146.834</u>	<u>142.225</u>
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.724.457	1.340.822
Varebeholdninger i alt	<u>1.724.457</u>	<u>1.340.822</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	85.508	152.809
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>85.508</u>	<u>152.809</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	662.658	161.095
Årets tilgang	341.204	501.562
Saldo ultimo	<u>1.003.862</u>	<u>662.657</u>
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Hensættelser til eventualskat	19.414	0
Årets ændring i hens. til eventualskat	13.837	19.414
Saldo ultimo	<u>33.251</u>	<u>19.414</u>

Noter

2016/17

2015/16

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.148.630	51.000	944.630
Gæld til banker	457.943	50.000	257.943
	1.606.573	101.000	1.202.573

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, 1.200 t. kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør ialt 2.790 t. kr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebreve på i alt 1.390 t. kr., der giver pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, har virksomheden stillet virksomhedspant på 500 t. kr.