

Nakskov Bilcenter ApS

Højevej 11

4900 Nakskov

CVR-nr. 21382132

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2018

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 30. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 30. november 2018

AC Revision ApS
CVR-nr. 35050469

Jørn Christensen
Registreret revisor
mne18323

Nakskov Bilcenter ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nakskov Bilcenter ApS Højevej 11 4900 Nakskov
CVR-nr.	21382132
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
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 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 698.950, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 5.303.480, og en egenkapital på kr. 1.827.814.

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C-selskaber.

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.790.248	2.397.212
Personaleomkostninger	1	-1.681.852	-1.759.286
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.418	-52.408
Driftsresultat		1.055.978	585.518
Andre finansielle indtægter	2	874	0
Finansielle omkostninger	3	-156.132	-146.834
Resultat før skat		900.720	438.684
Skat af årets resultat		-201.770	-97.480
Årets resultat		698.950	341.204
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		698.950	341.204
Resultatdisponering		698.950	341.204

Nakskov Bilcenter ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.751.265	2.790.784
Produktionsanlæg og maskiner		26.658	39.557
Materielle anlægsaktiver		2.777.923	2.830.341
Deposita		0	766
Finansielle anlægsaktiver		0	766
Anlægsaktiver		2.777.923	2.831.107
Fremstillede varer og handelsvarer		2.046.195	1.724.457
Varebeholdninger	4	2.046.195	1.724.457
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.729	236.141
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	155.602	85.508
Andre tilgodehavender		30	1.718
Tilgodehavender		279.361	323.367
Likvide beholdninger		200.001	17.162
Omsætningsaktiver		2.525.557	2.064.986
Aktiver		5.303.480	4.896.093

Nakskov Bilcenter ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	1.702.814	1.003.862
Egenkapital		1.827.814	1.128.862
Hensættelser til udskudt skat	8	46.177	33.251
Hensatte forpligtelser		46.177	33.251
Gæld til realkreditinstitutter		1.995.108	1.148.630
Gæld til banker		385.392	457.943
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.380.500	1.606.573
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		161.000	101.000
Gæld til banker		14.253	1.011.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser		230.981	387.361
Selskabsskat		263.785	82.940
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		365.547	531.335
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.423	13.096
Kortfristede gældsforpligtelser		1.048.989	2.127.407
Gældsforpligtelser		3.429.489	3.733.980
Passiver		5.303.480	4.896.093
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.477.363	1.521.758
Pensioner	153.176	192.581
Andre omkostninger til social sikring	51.313	44.947
	1.681.852	1.759.286
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	874	0
	874	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	156.132	146.834
	156.132	146.834
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.046.195	1.724.457
Varebeholdninger i alt	2.046.195	1.724.457
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	155.602	85.508
Nettoværdi af igangværende arbejder	155.602	85.508
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	1.003.864	662.658
Årets tilgang	698.950	341.204
Saldo ultimo	1.702.814	1.003.862
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Hensættelser til eventualskat	33.251	19.414
Årets ændring i hens. til eventualskat	12.926	13.837
Saldo ultimo	46.177	33.251

Noter

2017/18

2016/17

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.995.108	96.000	1.595.108
Gæld til banker	385.392	65.000	125.392
	<u>2.380.500</u>	<u>161.000</u>	<u>1.720.500</u>

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, 2.091 t. kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør ialt 2.751 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.