

Nakskov Bilcenter ApS

Højevej 11

4900 Nakskov

CVR-nr. 21382132

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Jørn Christensen
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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 30. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 Ethiske 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Nakskov Bilcenter ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Nakskov, den 30. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016
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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 501.562, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 3.838.315, og en egenkapital på kr. 787.657.

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 2015/16 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.375.538	1.966.077
Personaleomkostninger	1	-1.577.292	-1.544.765
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.172	-34.418
Driftsresultat		764.074	386.894
Finansielle indtægter	2	-1.169	9.354
Finansielle omkostninger	3	-142.225	-95.339
Resultat før skat		620.680	300.909
Skat af årets resultat		-119.118	-8.842
Årets resultat		501.562	292.067
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		501.562	292.067
Resultatdesponering		501.562	292.067

Nakskov Bilcenter ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.070.622	2.099.714
Produktionsanlæg og maskiner		52.446	14.931
Materielle anlægsaktiver		2.123.068	2.114.645
Anlægsaktiver		2.123.068	2.114.645
Fremstillede varer og handelsvarer		1.340.822	719.627
Varebeholdninger	4	1.340.822	719.627
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		182.082	104.899
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	152.809	120.605
Andre tilgodehavender		0	61.629
Periodeafgrænsningsposter		4.209	4.215
Tilgodehavender		339.100	291.348
Likvide beholdninger		35.325	1.543.637
Omsætningsaktiver		1.715.247	2.554.612
Aktiver		3.838.315	4.669.257

Nakskov Bilcenter ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	662.657	161.096
Egenkapital		787.657	286.096
Hensættelser til udskudt skat		19.414	0
Hensatte forpligtelser		19.414	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.197.398	1.247.644
Gæld til banker		513.497	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.710.895	1.247.644
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		87.000	51.000
Gæld til banker		0	409.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser		451.392	283.383
Selskabsskat		99.704	0
Anden gæld		669.158	2.328.929
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.095	62.689
Kortfristede gældsforpligtelser		1.320.349	3.135.517
Gældsforpligtelser		3.031.244	4.383.161
Passiver		3.838.315	4.669.257
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.361.766	1.372.725	
Pensioner	172.087	129.755	
Andre omkostninger til social sikring	43.439	42.285	
	<u>1.577.292</u>	<u>1.544.765</u>	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	-1.169	9.354	
	<u>-1.169</u>	<u>9.354</u>	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	142.225	95.339	
	<u>142.225</u>	<u>95.339</u>	
4. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	1.340.822	719.627	
Varebeholdninger i alt	<u>1.340.822</u>	<u>719.627</u>	
5. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	152.809	120.605	
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>152.809</u>	<u>120.605</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	161.095	-130.971	
Årets tilgang	501.562	292.067	
Saldo ultimo	<u>662.657</u>	<u>161.096</u>	
8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.197.398	52.000	989.398
Gæld til banker	513.497	35.000	243.012
	<u>1.710.895</u>	<u>87.000</u>	<u>1.232.410</u>

Noter

2015/16

2014/15

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser på statusdagen udover for branchen sædvanlige garantiforpligtelser.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, 1.249 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør i alt 2.070 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebreve på i alt 790 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger.