

ÅRSRAPPORT 2015/16

U.S. Biler ApS
Industrivej 22
6510 Gram

CVR nr. 21771783

Indsender:

OL Revision A/S
Østergade 13
6630 Rødding

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2016



Henrik Rosenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

U.S. Biler ApS
Industrivej 22
6510 Gram

CVR-nr.: 21771783
Stiftelsesdato: 22. juni 1999
Hjemsted: Haderslev Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Henrik Rosenberg

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Østergade 13
6630 Rødding

Bankforbindelse

Andelskassen
J. Lauritzens Plads 2
6760 Ribe

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%
H.R. Holding, Gram ApS (100%)

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for U.S. Biler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den 22. november 2016

Direktion:

Henrik Rosenberg



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i U.S. Biler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for U.S. Biler ApS for regnskabsåret 2015/16 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 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 opstillingen 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.

Rødning, den 22. november 2016

OL Revision A/S, Cvr. Nr. 10841976



Øve Lihn

Registreret revisor, medlem af FSR- danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for U.S. Biler ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Forbedring bygninger	50 år
Tekniske anlæg og maskiner	2 - 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Skrotlager herunder skrottede biler, medtages efter ledelsens vurdering.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.510.232	2.344.541
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.792.894	-1.841.711
Andre udgifter til social sikring	-76.228	-78.014
Personaleomkostninger i alt	<u>-1.869.122</u>	<u>-1.919.725</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-42.585	-43.911
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-42.585</u>	<u>-43.911</u>
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	30.898	32.226
Øvrige finansielle omkostninger	-76.433	-71.702
Ordinært resultat før skat	<u>552.990</u>	<u>341.429</u>
Skat af årets resultat	-121.656	-79.582
ÅRETS RESULTAT	<u>431.334</u>	<u>261.847</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	431.334	261.847
Disponeret i alt	<u>431.334</u>	<u>261.847</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.782.779	1.825.364
Materielle anlægsaktiver i alt	1.782.779	1.825.364
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	40.000	40.000
Anlægsaktiver i alt	1.822.779	1.865.364
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	630.092	602.168
Varebeholdninger i alt	630.092	602.168
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	363.355	347.426
Andre tilgodehavender	22.462	14.300
Periodeafgrænsningsposter	37.281	40.075
Tilgodehavender i alt	423.098	401.801
Likvide beholdninger	2.698.332	2.388.275
Likvide beholdninger i alt	2.698.332	2.388.275
Omsætningsaktiver i alt	3.751.522	3.392.244
AKTIVER I ALT	5.574.301	5.257.608

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.237.400	1.237.400
Egenkapital i alt	<u>1.362.400</u>	<u>1.362.400</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	94.565	86.363
Hensatte forpligtelser i alt	<u>94.565</u>	<u>86.363</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	244.728	296.287
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.648.588	2.540.515
Selskabsskat	113.454	70.265
Anden gæld	679.233	639.931
Forslag til udbytte for regnskabsåret	431.333	261.847
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.117.336</u>	<u>3.808.845</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>4.117.336</u>	 <u>3.808.845</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>5.574.301</u>	 <u>5.257.608</u>

- 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4. Eventualposter
- 5. Nærtstående partner

Noter

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner		
1. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	2.129.273	333.578		
Anskaffelsessum, ultimo	2.129.273	333.578		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-303.909	-333.578		
Årets af- og nedskrivninger	-42.585	0		
Af- og nedskrivninger, ultimo	-346.494	-333.578		
Bogført værdi, ultimo	1.782.779	0		
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt	
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	1.237.400	1.362.400	
Bogført værdi, ultimo	125.000	1.237.400	1.362.400	

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med Andelskassen er stillet følgende sikkerhed: Ejerpantebrev kr. 400.000 med pant i matr. nr. 1394 Industrivej 22, 6510 Gram.

4. Eventualposter

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske skatter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige skatter inden for sambeskatningskredsen udgør 86.483 kr. pr. 30/6 2016. Eventuelle senere transaktioner af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets skyldige skat kan udgøre et større beløb. Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden H.R. Holding Gram ApS.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Nærtstående partner

Selskabet lejer hal af ledelsen.