
P. Sørensen, Ø. Assels A/S

Asselsvej 166, 7990 Øster Assels

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 24 21 18 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /2 2019

Gert Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for P. Sørensen, Ø. Assels A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Assels, den 6. februar 2019

Direktion

Gert Sørensen

Bestyrelse

Gert Sørensen

Ib Sørensen

Ronni Lank Jensen

Jimmy Troelsgaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i P. Sørensen, Ø. Assels A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Sørensen, Ø. Assels A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skive, den 6. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Christensen
statsautoriseret revisor
mne35463

Martin Furbo
statsautoriseret revisor
mne32204

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. Sørensen, Ø. Assels A/S Asselsvej 166 7990 Øster Assels Telefon: 97 76 40 83 Telefax: 97 76 46 01 CVR-nr.: 24 21 18 51 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Morsø
Bestyrelse	Gert Sørensen Ib Sørensen Ronni Lank Jensen Jimmy Troelsgaard Pedersen
Direktion	Gert Sørensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Advokathuset Funch & Nielsen Resenvej 89 7800 Skive
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Algade 2 7900 Nykøbing Mors

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		7.554.455	5.737.163
Distributionsomkostninger	2	-1.924.010	-2.052.309
Administrationsomkostninger	2	-2.686.005	-2.056.713
Resultat af ordinær primær drift		2.944.440	1.628.141
Finansielle indtægter		30.723	29.168
Finansielle omkostninger		-209.748	-230.819
Resultat før skat		2.765.415	1.426.490
Skat af årets resultat	3	-613.908	-312.048
Årets resultat		2.151.507	1.114.442

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	1.500.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	480.000	645.000
Overført resultat	171.507	469.442
	2.151.507	1.114.442

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		3.319.452	3.413.090
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.138.829	1.871.475
Materielle anlægsaktiver	4	6.458.281	5.284.565
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver		5.000	5.000
Anlægsaktiver		6.463.281	5.289.565
Varebeholdninger		12.287.668	15.509.892
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.312.784	1.598.335
Andre tilgodehavender		672.175	262.457
Tilgodehavender		1.984.959	1.860.792
Likvide beholdninger		13.526	8.730
Omsætningsaktiver		14.286.153	17.379.414
Aktiver		20.749.434	22.668.979

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		905.733	1.358.600
Overført resultat		5.062.628	6.938.254
Foreslået udbytte for regnskabsåret		480.000	645.000
Egenkapital	5	6.448.361	8.941.854
Hensættelse til udskudt skat		463.000	439.000
Hensatte forpligtelser		463.000	439.000
Anden gæld		1.600.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.600.000	0
Kreditinstitutter		5.761.073	7.538.425
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.676.869	4.511.225
Selskabsskat		373.908	83.047
Anden gæld	6	2.426.223	1.155.428
Kortfristede gældsforpligtelser		12.238.073	13.288.125
Gældsforpligtelser		13.838.073	13.288.125
Passiver		20.749.434	22.668.979
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.358.600	6.938.254	645.000	8.941.854
Kontant kapitalnedsættelse	-452.867	452.867	0	0
Betalt ordinært udbytte	0	0	-645.000	-645.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Køb af egne kapitalandele	0	-2.500.000	0	-2.500.000
Årets resultat	0	1.671.507	480.000	2.151.507
Egenkapital 31. december	905.733	5.062.628	480.000	6.448.361

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af automobilforretning med forhandling af bilmærkerne Nissan og Suzuki. Herudover udføres almindelig reparationsvirksomhed på diverse bilmærker.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
2 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>20</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	589.908	301.048
Årets udskudte skat	<u>24.000</u>	<u>11.000</u>
	<u>613.908</u>	<u>312.048</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	608.391	313.828
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	7.368	1.179
Forhøjede afskrivninger på driftsmidler	<u>-1.851</u>	<u>-2.959</u>
	<u>613.908</u>	<u>312.048</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	4.751.865	4.097.992
Tilgang i årets løb	127.794	4.527.150
Afgang i årets løb	0	-2.814.300
Kostpris 31. december	<u>4.879.659</u>	<u>5.810.842</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.338.776	2.226.517
Årets afskrivninger	221.431	510.123
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-64.627
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.560.207</u>	<u>2.672.013</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.319.452</u>	<u>3.138.829</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>	<u>3-8 år</u>
	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	652.480	497.527
Distributionsomkostninger	72.654	70.221
Administrationsomkostninger	6.421	6.421
	<u>731.555</u>	<u>574.169</u>

5 Egenkapital

Den 1. januar 2018 erhvervede virksomheden 452.867 af sine egne aktier, svarende til 33,3%. Den samlede betaling for aktierne udgjorde TDKK 2.500, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse aktier er sidenhen annulleret og besiddes derfor ikke som egne aktier pr. 31. december 2018. Aktierne er erhvervet som led i generationsskifte.

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	1.600.000	0
Langfristet del	<u>1.600.000</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	400.000	0
Øvrig kortfristet gæld	2.026.223	1.155.428
Kortfristet del	<u>2.426.223</u>	<u>1.155.428</u>
	<u>4.026.223</u>	<u>1.155.428</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt DKK 735.800, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.319.452	3.413.090
--	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for varekreditorer på DKK 2.941.573 (2017: DKK 3.742.739):

Pant i varelageret af nye biler	2.942.000	3.743.000
---------------------------------	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Sørensen, Ø. Assels A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af biler og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for biler og reservedele omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.