
P. Sørensen, Ø. Assels A/S

Asselsvej 166, 7990 Øster Assels

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 24 21 18 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /2 2018

Gert Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Assels, den 1. februar 2018

Direktion

Gert Sørensen

Bestyrelse

Jan Kortegaard

Gert Sørensen

Ib Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Sørensen, Ø. Assels A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 1. februar 2018

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	Jan Kortegaard Gert Sørensen Ib Sørensen
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	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		5.737.163	6.251.875
Distributionsomkostninger	2	-2.052.309	-1.914.367
Administrationsomkostninger	2	-2.056.713	-1.855.989
Resultat af ordinær primær drift		1.628.141	2.481.519
Finansielle indtægter		29.168	30.213
Finansielle omkostninger		-230.819	-213.292
Resultat før skat		1.426.490	2.298.440
Skat af årets resultat	3	-312.048	-506.508
Årets resultat		1.114.442	1.791.932

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	645.000	1.200.000
Overført resultat	469.442	591.932
	1.114.442	1.791.932

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		3.413.090	3.632.089
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.871.475	1.378.524
Materielle anlægsaktiver	4	5.284.565	5.010.613
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver		5.000	5.000
Anlægsaktiver		5.289.565	5.015.613
Varebeholdninger		15.509.892	13.613.303
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.598.335	1.600.340
Andre tilgodehavender		262.457	407.701
Tilgodehavender		1.860.792	2.008.041
Likvide beholdninger		8.730	9.553
Omsætningsaktiver		17.379.414	15.630.897
Aktiver		22.668.979	20.646.510

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		1.358.600	1.358.600
Overført resultat		6.938.254	6.468.812
Foreslået udbytte for regnskabsåret		645.000	1.200.000
Egenkapital		8.941.854	9.027.412
Hensættelse til udskudt skat		439.000	428.000
Hensatte forpligtelser		439.000	428.000
Kreditinstitutter		7.538.425	6.749.173
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.511.225	3.189.257
Selskabsskat		83.047	60.508
Anden gæld		1.155.428	1.192.160
Kortfristede gældsforpligtelser		13.288.125	11.191.098
Gældsforpligtelser		13.288.125	11.191.098
Passiver		22.668.979	20.646.510
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	1.358.600	6.468.812	1.200.000	9.027.412
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	469.442	645.000	1.114.442
Egenkapital 31. december	<u>1.358.600</u>	<u>6.938.254</u>	<u>645.000</u>	<u>8.941.854</u>

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>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
2 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>19</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	301.048	508.508
Årets udskudte skat	<u>11.000</u>	<u>-2.000</u>
	<u>312.048</u>	<u>506.508</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	313.828	505.657
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.179	1.575
Forhøjede afskrivninger på driftsmidler	<u>-2.959</u>	<u>-724</u>
	<u>312.048</u>	<u>506.508</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	4.751.866	3.782.789
Tilgang i årets løb	0	3.634.763
Afgang i årets løb	0	-3.319.560
Kostpris 31. december	<u>4.751.866</u>	<u>4.097.992</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.119.777	2.404.265
Årets afskrivninger	218.999	355.170
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-532.918
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.338.776</u>	<u>2.226.517</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.413.090</u>	<u>1.871.475</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>	<u>3-8 år</u>
	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	497.527	468.805
Distributionsomkostninger	70.221	31.568
Administrationsomkostninger	6.421	17.912
	<u>574.169</u>	<u>518.285</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
5 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	3.413.090	3.632.089
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for varekreditorer på DKK 3.742.739 (2015: DKK 2.399.209):		
Pant i varelageret af nye biler	3.743.000	2.399.000

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Sørensen, Ø. Assels A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 13.200 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 nettorealiseringsværdi, 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi.