

Øster Snede Auto A/S

Bredalvej 1, Øster Snede, 8723 Løsning

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 25 45 71 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2018.

Lone Vinkel Østergård
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Øster Snede Auto A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 3. april 2018

Direktion

Karsten Østergård

Bestyrelse

Karsten Østergård

Heine Bjerregaard Sørensen

Lone Vinkel Østergård

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Øster Snede Auto A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Øster Snede Auto A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Kolding, den 3. april 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 12042

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øster Snede Auto A/S Bredalvej 1 Øster Snede 8723 Løsning
	CVR-nr.: 25 45 71 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karsten Østergård Heine Bjerregaard Sørensen Lone Vinkel Østergård
Direktion	Karsten Østergård
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Hedensted
Modervirksomhed	KØ Lindved Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Snede Auto A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Øster Snede Auto A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	4.606.620	4.325.831
2 Personaleomkostninger	-3.103.788	-3.024.301
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-165.420	-201.517
Driftsresultat	1.337.412	1.100.013
Andre finansielle indtægter	0	616
Andre finansielle omkostninger	-2.214	-3.961
Resultat før skat	1.335.198	1.096.668
3 Skat af årets resultat	-294.232	-306.559
Årets resultat	1.040.966	790.109
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.040.966	702.939
Overføres til overført resultat	0	87.170
Disponeret i alt	1.040.966	790.109

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Grunde og bygninger	1.428.900	1.495.099
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	434.508	106.295
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.863.408</u>	<u>1.601.394</u>
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	37.500	30.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.500</u>	<u>30.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.900.908</u>	<u>1.631.394</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	491.475	515.515
	Varebeholdninger i alt	<u>491.475</u>	<u>515.515</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	336.905	137.661
	Andre tilgodehavender	5.000	74.139
	Tilgodehavender i alt	<u>341.905</u>	<u>211.800</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.033.824</u>	<u>1.544.075</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.867.204</u>	<u>2.271.390</u>
	Aktiver i alt	<u>4.768.112</u>	<u>3.902.784</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	500.000	500.000
9	Overført resultat	1.500.886	1.500.886
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.040.966	790.109
	Egenkapital i alt	<u>3.041.852</u>	<u>2.790.995</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	271.000	201.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>271.000</u>	<u>201.000</u>
 Gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	1.898
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	813.502	305.734
	Gæld til tilknyttede virksomheder	89.256	1.880
11	Selskabsskat	54.224	49.572
	Anden gæld	498.278	551.705
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.455.260</u>	<u>910.789</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.455.260</u>	<u>910.789</u>
	Passiver i alt	<u>4.768.112</u>	<u>3.902.784</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af servicestation og autoværksted.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.752.212	2.668.152
Pensioner	210.325	259.711
Andre omkostninger til social sikring	32.193	25.153
Personaleomkostninger i øvrigt	109.058	71.285
	<u>3.103.788</u>	<u>3.024.301</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	224.224	253.572
Årets regulering af udskudt skat	70.000	46.000
Regulering af tidligere års skat	8	6.987
	<u>294.232</u>	<u>306.559</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	<u>425.000</u>	<u>425.000</u>
Kostpris ultimo	<u>425.000</u>	<u>425.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>-425.000</u>	<u>-425.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-425.000</u>	<u>-425.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.341.517	2.341.517
Kostpris ultimo	<u>2.341.517</u>	<u>2.341.517</u>
Af- og nedskrivninger primo	-846.418	-780.219
Årets af-/nedskrivninger	-66.199	-66.199
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-912.617</u>	<u>-846.418</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.428.900</u>	<u>1.495.099</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.529.515	1.529.515
Tilgang i årets løb	424.626	0
Kostpris ultimo	<u>1.954.141</u>	<u>1.529.515</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.423.220	-1.291.220
Årets af-/nedskrivninger	-96.413	-132.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.519.633</u>	<u>-1.423.220</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>434.508</u>	<u>106.295</u>
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	30.000	30.000
Tilgang i årets løb	7.500	0
Kostpris ultimo	<u>37.500</u>	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>37.500</u>	<u>30.000</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.500.886	1.413.716
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>87.170</u>
	<u>1.500.886</u>	<u>1.500.886</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.040.966</u>	<u>790.109</u>
	<u>1.040.966</u>	<u>790.109</u>
11. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	49.572	104.945
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-49.572</u>	<u>-104.945</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	224.224	253.572
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-170.000</u>	<u>-204.000</u>
	<u>54.224</u>	<u>49.572</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Bankindestående på kr. 13.068 er stillet til sikkerhed for leverandørgæld på kr. 7.881.		