

Øster Snede Auto A/S

Bredalvej 1, Øster Snede, 8723 Løsning

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 25 45 71 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2017.

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 2016

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 31. marts 2017

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 31. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

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.

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 på egenkapitalen.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	4.325.831	4.496.112
2 Personaleomkostninger	-3.024.301	-2.891.173
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-201.517	-215.129
Driftsresultat	1.100.013	1.389.810
Andre finansielle indtægter	616	2.443
3 Andre finansielle omkostninger	-3.961	-2.428
Resultat før skat	1.096.668	1.389.825
4 Skat af årets resultat	-306.559	-326.945
Årets resultat	790.109	1.062.880
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	702.939	1.150.050
Overføres til overført resultat	87.170	0
Disponeret fra overført resultat	0	-87.170
Disponeret i alt	790.109	1.062.880

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	1.495.099	1.561.298
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.295	238.295
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.601.394</u>	<u>1.799.593</u>
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	30.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.631.394</u>	<u>1.829.593</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	515.515	576.385
	Varebeholdninger i alt	<u>515.515</u>	<u>576.385</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.661	245.061
	Andre tilgodehavender	74.139	5.000
	Tilgodehavender i alt	<u>211.800</u>	<u>250.061</u>
	Likvide beholdninger	1.544.075	1.554.799
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.271.390</u>	<u>2.381.245</u>
	Aktiver i alt	<u>3.902.784</u>	<u>4.210.838</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	500.000	500.000
9	Overført resultat	1.500.886	1.413.716
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	790.109	1.150.050
	Egenkapital i alt	<u>2.790.995</u>	<u>3.063.766</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	201.000	155.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>201.000</u>	<u>155.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld på købekontrakt	0	1.898
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.898
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.898	3.795
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	305.734	243.966
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.880	6.762
11	Selskabsskat	49.572	104.945
	Anden gæld	551.705	630.706
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	910.789	990.174
	Gældsforpligtelser i alt	<u>910.789</u>	<u>992.072</u>
	Passiver i alt	<u>3.902.784</u>	<u>4.210.838</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af servicestation og autoværksted.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.668.152	2.620.418
Pensioner	259.711	157.054
Andre omkostninger til social sikring	25.153	23.760
Personaleomkostninger i øvrigt	71.285	89.941
	<u>3.024.301</u>	<u>2.891.173</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	3.961	2.428
	<u>3.961</u>	<u>2.428</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	253.572	326.945
Årets regulering af udskudt skat	46.000	0
Regulering af tidligere års skat	6.987	0
	<u>306.559</u>	<u>326.945</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>425.000</u>
Kostpris ultimo		<u>425.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		<u>425.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>425.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	2.341.517	1.529.515
Kostpris ultimo	2.341.517	1.529.515
Af- og nedskrivninger primo	780.219	1.291.220
Årets afskrivninger	66.199	132.000
Af- og nedskrivninger ultimo	846.418	1.423.220
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.495.099	106.295

7. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	30.000	30.000
Kostpris ultimo	30.000	30.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.000	30.000

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

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

9. Overført resultat

Overført resultat primo	1.413.716	1.500.886
Årets overførte overskud eller underskud	87.170	-87.170
	1.500.886	1.413.716

10. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	790.109	1.150.050
	790.109	1.150.050

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
11. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	104.945	58.896
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-104.945</u>	<u>-58.896</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	253.572	326.945
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-204.000</u>	<u>-222.000</u>
	<u>49.572</u>	<u>104.945</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankindestående på kr. 48.250 er stillet til sikkerhed for leverandørgæld på kr. 2.340.