

Øster Snede Auto A/S

Bredalvej 1, Øster Snede, 8723 Løsning

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 25 45 71 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2019.

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 2018

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 7. marts 2019

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 7. marts 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor
mne12042

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 posteringer 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	4.777.445	4.606.620
2 Personaleomkostninger	-3.573.970	-3.103.788
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-138.274	-165.420
Driftsresultat	1.065.201	1.337.412
Andre finansielle indtægter	251	0
3 Andre finansielle omkostninger	-10.934	-2.214
Resultat før skat	1.054.518	1.335.198
4 Skat af årets resultat	-232.218	-294.232
Årets resultat	822.300	1.040.966
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	822.300	1.040.966
Disponeret i alt	822.300	1.040.966

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	1.362.701	1.428.900
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	429.866	434.508
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.792.567</u>	<u>1.863.408</u>
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	37.500	37.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.500</u>	<u>37.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.830.067</u>	<u>1.900.908</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	600.288	491.475
	Varebeholdninger i alt	<u>600.288</u>	<u>491.475</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	291.326	336.905
	Andre tilgodehavender	5.000	5.000
	Tilgodehavender i alt	<u>296.326</u>	<u>341.905</u>
	Likvide beholdninger	1.263.895	2.033.824
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.160.509</u>	<u>2.867.204</u>
	Aktiver i alt	<u>3.990.576</u>	<u>4.768.112</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	500.000	500.000
10	Overført resultat	1.500.886	1.500.886
11	Foreslået udbytte for regnskabsåret	822.300	1.040.966
	Egenkapital i alt	<u>2.823.186</u>	<u>3.041.852</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	274.000	271.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>274.000</u>	<u>271.000</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	262.406	813.502
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	89.256
12	Selskabsskat	29.218	54.224
	Anden gæld	601.766	498.278
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	893.390	1.455.260
	Gældsforpligtelser i alt	<u>893.390</u>	<u>1.455.260</u>
	Passiver i alt	<u>3.990.576</u>	<u>4.768.112</u>

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af servicestation og autoværksted.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.757.045	2.752.212
Pensioner	672.922	210.325
Andre omkostninger til social sikring	25.466	32.193
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>118.537</u>	<u>109.058</u>
	<u>3.573.970</u>	<u>3.103.788</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>10.934</u>	<u>2.214</u>
	<u>10.934</u>	<u>2.214</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	229.218	224.224
Årets regulering af udskudt skat	3.000	70.000
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>8</u>
	<u>232.218</u>	<u>294.232</u>
5. 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 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. 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	-912.617	-846.418
Årets af-/nedskrivninger	-66.199	-66.199
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-978.816</u>	<u>-912.617</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.362.701</u>	<u>1.428.900</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.954.141	1.529.515
Tilgang i årets løb	55.900	424.626
Kostpris ultimo	<u>2.010.041</u>	<u>1.954.141</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.519.633	-1.423.220
Årets af-/nedskrivninger	-60.542	-96.413
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.580.175</u>	<u>-1.519.633</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>429.866</u>	<u>434.508</u>
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	37.500	30.000
Tilgang i årets løb	0	7.500
Kostpris ultimo	<u>37.500</u>	<u>37.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>37.500</u>	<u>37.500</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	<u>1.500.886</u>	<u>1.500.886</u>
	<u>1.500.886</u>	<u>1.500.886</u>
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>822.300</u>	<u>1.040.966</u>
	<u>822.300</u>	<u>1.040.966</u>
12. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	54.224	49.572
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-54.224	-49.572
Beregnet selskabsskat for indeværende år	229.218	224.224
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-200.000</u>	<u>-170.000</u>
	<u>29.218</u>	<u>54.224</u>
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Bankindestående på kr. 13.068 er stillet til sikkerhed for leverandørgæld på kr. 3.442.		