

## **Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS**

Gudhjemvej 3A

7400 Herning

CVR-nr. 25980255

### **Årsrapport**

1. juli 2016 - 30. juni 2017

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. september 2017



Tonny Elkjær Hansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. september 2017

**Direktion**



Tonny Elkjær Hansen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Basert på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 15. september 2017

**ANKER HØST**

**registreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 31626536



Karsten Nielsen

Registreret revisor

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS Gudhjemvej 3A 7400 Herning
Telefon	97 12 03 11
Telefax	97 12 03 57
E-mail	info@pedersen-graversen.dk
Hjemmeside	www.pedersen-graversen.dk
CVR-nr.	25980255
Stiftelsesdato	27. marts 2001
Hjemsted	Herning
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Tonny Elkjær Hansen, Direktør
<b>Revisor</b>	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7430 Ikast CVR-nr.: 31626536
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Dalgsgade 30 7400 Herning

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive automobilhandel og -værksted samt at udleje biler på dagsbasis.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -181.303, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 3.490.778, og en egenkapital på kr. 121.679.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Immaterielle anlægsaktiver	3 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

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

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

**Resultatopgørelse**

	Note	2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.133.201</b>	<b>2.418.444</b>
Personaleomkostninger	1	-2.100.879	-2.214.122
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-164.747	-178.871
<b>Driftsresultat</b>		<b>-132.425</b>	<b>25.451</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		5.092	4.992
Andre finansielle indtægter		0	70
Finansielle omkostninger		-107.186	-124.733
<b>Resultat før skat</b>		<b>-234.519</b>	<b>-94.220</b>
Skat af årets resultat		53.216	20.976
<b>Årets resultat</b>		<b>-181.303</b>	<b>-73.244</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-181.303	-73.244
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-181.303</b>	<b>-73.244</b>

**Balance 30. juni 2017**

	Note	2017	2016
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	2	0	2.825
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>2.825</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	642.170	786.459
Indretning af lejede lokaler	4	119.024	136.657
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>761.194</b>	<b>923.116</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>761.194</b>	<b>925.941</b>
Råvarer og hjælpematerialer		327.780	256.000
Fremstillede varer og handelsvarer	5	1.473.823	1.380.164
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.801.603</b>	<b>1.636.164</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		326.949	463.162
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	31.501	63.088
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		313.323	300.961
Andre tilgodehavender		69.664	54.275
Periodeafgrænsningsposter		17.195	0
Udskudte skatteaktiver		160.849	107.633
<b>Tilgodehavender</b>		<b>919.481</b>	<b>989.119</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.500</b>	<b>10.589</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.729.584</b>	<b>2.635.872</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.490.778</b>	<b>3.561.813</b>

**Balance 30. juni 2017**

	Note	2017	2016
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	300.000	300.000
Overført resultat	8	-178.321	2.982
<b>Egenkapital</b>		<b>121.679</b>	<b>302.982</b>
Gæld til banker		500.000	500.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		952.106	777.862
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>1.452.106</b>	<b>1.277.862</b>
Gæld til banker		1.229.839	1.195.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		311.422	334.532
Anden gæld		375.732	451.287
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.916.993</b>	<b>1.980.969</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.369.099</b>	<b>3.258.831</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.490.778</b>	<b>3.561.813</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.876.040	1.995.948
Pensioner	177.269	175.295
Andre omkostninger til social sikring	47.570	42.879
	<b>2.100.879</b>	<b>2.214.122</b>
<b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	33.900	33.900
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>33.900</b>	<b>33.900</b>
Af- og nedskrivninger primo	-31.075	-19.775
Årets afskrivninger	-2.825	-11.300
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-33.900</b>	<b>-31.075</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>2.825</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.685.182	1.669.282
Tilgang i årets løb	0	15.900
Afgang i årets løb	-165.560	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.519.622</b>	<b>1.685.182</b>
Af- og nedskrivninger primo	-898.723	-751.785
Årets afskrivninger	-144.289	-146.938
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	165.560	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-877.452</b>	<b>-898.723</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>642.170</b>	<b>786.459</b>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	176.331	176.331
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>176.331</b>	<b>176.331</b>
Af- og nedskrivninger primo	-39.674	-22.041
Årets afskrivninger	-17.633	-17.633
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-57.307</b>	<b>-39.674</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>119.024</b>	<b>136.657</b>
<b>5. Fremstillede varer og handelsvarer</b>		
Hvidpladebiler beholdning	417.120	624.518
One2Move biler	869.203	553.146
Lånebiler	187.500	202.500
	<b>1.473.823</b>	<b>1.380.164</b>

**Noter**

	2016/17	2015/16
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	31.501	63.088
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>31.501</b>	<b>63.088</b>

**7. Virksomhedskapital**

Saldo primo	300.000	300.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**8. Overført resultat**

Saldo primo	2.982	76.226
Årets tilgang	-181.303	-73.244
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-178.321</b>	<b>2.982</b>

**9. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	500.000	0	500.000
	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>

**10. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Elkjær Holding Sunds ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Tilbagetrædelseserklæring overfor Spar Nord Bank A/S vedrørende tilgodehavende man til en hver tid måtte have hos Elkjær Ejendomme ApS.

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst ejerpantebrev på nom. kr. 400.000 i driftsinventar og driftsmateriel herunder maskiner og tekniske anlæg af enhver art samt den til virksomheden hørende goodwill og afståelsesret.

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.500.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Materielle anlægsaktiver, 761.194 kr.  
Tilgodehavender fra salg, 326.949 kr.  
Varebeholdninger, 1.801.603 kr.