

Burgaard Sørensen, Kia A/S

Sædding Ringvej 3-5

6710 Esbjerg

CVR-nr. 27508774

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.02.2018

Dirigent

Navn: Mads Burgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Burgaard Sørensen, Kia A/S
Sædding Ringvej 3-5
6710 Esbjerg

CVR-nr.: 27508774
Stiftet: 12.01.2004
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Søren Burgaard Sørensen, formand
Poul Burgaard
Mads Burgaard

Direktion

Mads Burgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Burgaard Sørensen, Kia A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 22.02.2018

Direktion

Mads Burgaard
direktør

Bestyrelse

Søren Burgaard Sørensen
formand

Poul Burgaard

Mads Burgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Burgaard Sørensen, Kia A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Burgaard Sørensen, Kia A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Baseret 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.

Kolding, den 22.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ole Søndergaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 11676

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive bilforretning med salg af mærket KIA samt service mv. i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 743 t.kr. før skat. Ledelsen anser resultatet som mindre tilfredsstillende, og forventer et bedre resultat for 2018.

Selskabet har som følge af årets underskud tabt hele aktiekapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalen reetableres gennem fremtidige overskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.431.133	8.553.274
Personaleomkostninger	1	(8.204.584)	(7.414.417)
Af- og nedskrivninger		<u>(290.760)</u>	<u>(299.994)</u>
Driftsresultat		(64.211)	838.863
Andre finansielle indtægter		3.900	2.076
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(682.748)</u>	<u>(742.922)</u>
Resultat før skat		(743.059)	98.017
Skat af årets resultat	3	<u>162.813</u>	<u>(23.958)</u>
Årets resultat		<u>(580.246)</u>	<u>74.059</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(580.246)</u>	<u>74.059</u>
		<u>(580.246)</u>	<u>74.059</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		175.358	163.974
Indretning af lejede lokaler		145.247	263.691
Materielle anlægsaktiver	4	320.605	427.665
Deposita		120.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver	5	120.000	120.000
Anlægsaktiver		440.605	547.665
Fremstillede varer og handelsvarer		6.648.642	6.591.900
Varebeholdninger		6.648.642	6.591.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.115.452	1.871.625
Udskudt skat		370.504	207.691
Andre tilgodehavender		885.494	245.676
Periodeafgrænsningsposter		134.940	126.889
Tilgodehavender		3.506.390	2.451.881
Likvide beholdninger		30.440	25.358
Omsætningsaktiver		10.185.472	9.069.139
Aktiver		10.626.077	9.616.804

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(1.124.168)	(543.922)
Egenkapital		(624.168)	(43.922)
Bankgæld		387.648	2.200.342
Modtagne forudbetalinger fra kunder		293.752	513.619
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.230.299	649.033
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.057.982	4.458.354
Anden gæld		2.280.564	1.839.378
Kortfristede gældsforpligtelser		11.250.245	9.660.726
Gældsforpligtelser		11.250.245	9.660.726
Passiver		10.626.077	9.616.804
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(543.922)	(43.922)
Årets resultat	0	(580.246)	(580.246)
Egenkapital ultimo	500.000	(1.124.168)	(624.168)

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.321.851	6.642.447
Pensioner	633.556	572.666
Andre omkostninger til social sikring	142.705	103.876
Andre personaleomkostninger	106.472	95.428
	8.204.584	7.414.417
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	239.630	218.807
Renteomkostninger i øvrigt	443.118	523.365
Øvrige finansielle omkostninger	0	750
	682.748	742.922
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(162.813)	23.958
	(162.813)	23.958

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	391.918	1.032.252
Tilgange	107.180	76.520
Afgange	0	(31.000)
Kostpris ultimo	499.098	1.077.772
Af- og nedskrivninger primo	(227.944)	(768.561)
Årets afskrivninger	(95.796)	(194.964)
Tilbageførsel ved afgange	0	31.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(323.740)	(932.525)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	175.358	145.247
		Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		120.000
Kostpris ultimo		120.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		120.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Burgaard Sørensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler i Esbjerg, Varde og Skjern. Alle lejemål kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede leje i opsigelsesperioden udgør 575 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakter i forbindelse med lagerfinansieringsaftaler med Jyske Finans og Danske Leasing. Leasingforpligtelsen udgør 6.143 t.kr pr. 31.12.2017 mod 3.977 t.kr. sidste år.

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har via pengeinstitut stillet bankgaranti på 200 t.kr. over for SKAT.

Selskabet har over for pengeinstitut afgivet virksomhedspant på 4.500 t.kr. Pantet omfatter drivmidler og andre hjælpstoffer, driftsinventar og driftsmateriel, goodwill og domænenavne mv. lagre af halvfabrikata og råvarer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været indregistreret, samt tilgodehavender fra salg.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 8.939 t.kr. mod 8.627 t.kr. sidste år

Overfor leverandører er der afgivet ejendomsforbehold i nye biler indtil betaling.

Sikkerhedsstillelser over for søsterselskab

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Burgaard Sørensen A/S' gæld til Vestjysk Bank. Bankgælden i søsterselskab udgør 12.341 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Burgaard Sørensen A/S gæld til Jyske Finans. Gælden i søsterselskabet udgør 7.442 t.kr.

Selskabet hæfter solidarisk med fællesregistrerede Burgaard Sørensen A/S for den samlede momsforpligtelse. Momsforpligtelsen i søsterselskab udgør 307 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer og færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varebeholdninger af reservedele måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives denne til lavere værdi.

Nye biler leveret i konsignation indgår ikke i varebeholdning.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.