

Skive Biler A/S
CVR-nr. 28109997
Katkjærvej 10
7800 Skive

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.03.2016

Dirigent

Navn: Michael Degn

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skive Biler A/S
Katkjærvej 10
7800 Skive

CVR-nr.: 28109997

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Susanne Degn, formand
Finn Orvad
Michael Degn

Direktion

Michael Degn

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Skive Biler 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 15.03.2016

Direktion

Michael Degn

Bestyrelse

Susanne Degn
formand

Finn Orvad

Michael Degn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skive Biler A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skive Biler A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet har haft stillet kaution for moderselskabets bankgæld, der havde karakter af sikkerhedsstillelse for moderselskabets finansiering af erhvervelse af yderligere aktier i selskabet. Kautionen er annulleret i maj måned 2015. Sikkerhedsstillelsen har været i strid med selskabslovens § 207, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 15.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik A. Laursen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af nye VW- og Skoda-biler, handel med brugte biler samt drift af autoriseret VW- og Skoda-autoværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabet har i 2015 gennemført en større ombygning af selskabets udstillingslokaler. I forlængelse af ombygningen har selskabet indhentet en uafhængig ejendomsmæglervurdering, som udviser en vurderet handelsværdi af ejendommen på 21.000 t.kr. mod en bogført værdi pr. 31. december 2015 på 17.608 t.kr. På baggrund af vurderingen har ledelsen valgt at opskrive grunde og bygninger til 21.000 t.kr. Ejendommen er opskrevet med 3.392 t.kr. og har forøget egenkapitalen med 2.646 t.kr. efter fradrag af udskudt skat.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, 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 i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Opskrivninger på grunde og bygninger foretages på baggrund af eksterne vurderinger.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen,
hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillæg af opskrivning og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet
brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugsti-
der:

Bygninger	25 år
Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balanceda-
gen.

Varebeholdninger

Lager af biler måles med udgangspunkt i en specifik identifikation til kostpris, eller nettorealiseringsværdi,
hvor denne er lavere.

Lager af reservedele måles til kostpris, opgjort til vejede gennemsnitspriser eller nettorealiseringsværdi, hvor
denne er lavere.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.975.450	9.804.329
Personaleomkostninger	1	(7.503.367)	(7.473.982)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(910.903)</u>	<u>(692.960)</u>
Driftsresultat		1.561.180	1.637.387
Andre finansielle indtægter		12.227	20.182
Andre finansielle omkostninger		<u>(662.429)</u>	<u>(1.590.576)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		910.978	66.993
Skat af ordinært resultat	3	<u>(200.200)</u>	<u>(10.412)</u>
Årets resultat		<u>710.778</u>	<u>56.581</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.500.000	0
Overført resultat		<u>(789.222)</u>	<u>56.581</u>
		<u>710.778</u>	<u>56.581</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		21.000.000	17.481.339
Produktionsanlæg og maskiner		644.431	770.416
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.041.598	221.386
Materielle anlægsaktiver	4	<u>22.686.029</u>	<u>18.473.141</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		36.200	36.200
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>36.200</u>	<u>36.200</u>
Anlægsaktiver		<u>22.722.229</u>	<u>18.509.341</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.067.128	2.922.499
Varebeholdninger		<u>3.067.128</u>	<u>2.922.499</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.238.299	1.495.076
Andre tilgodehavender		209.428	242.090
Periodeafgrænsningsposter		40.123	0
Tilgodehavender		<u>1.487.850</u>	<u>1.737.166</u>
Likvide beholdninger		<u>20.491</u>	<u>478.698</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.575.469</u>	<u>5.138.363</u>
Aktiver		<u><u>27.297.698</u></u>	<u><u>23.647.704</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		2.646.435	0
Overført overskud eller underskud		2.738.829	3.528.051
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Egenkapital		<u>7.885.264</u>	<u>4.528.051</u>
Udskudt skat		1.655.200	709.000
Hensatte forpligtelser		<u>1.655.200</u>	<u>709.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		9.489.493	9.810.318
Bankgæld		2.362.569	2.975.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>11.852.062</u>	<u>12.785.318</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	883.000	790.000
Bankgæld		2.527.312	1.964.245
Leverandører af varer og tjenesteydelser		913.476	996.964
Anden gæld		1.581.384	1.874.126
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.905.172</u>	<u>5.625.335</u>
Gældsforpligtelser		<u>17.757.234</u>	<u>18.410.653</u>
Passiver		<u>27.297.698</u>	<u>23.647.704</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	0	3.528.051	0	4.528.051
Værdireguleringer	0	3.392.435	0	0	3.392.435
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(746.000)	0	0	(746.000)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(789.222)</u>	<u>1.500.000</u>	<u>710.778</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>2.646.435</u>	<u>2.738.829</u>	<u>1.500.000</u>	<u>7.885.264</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.870.517	6.800.030
Pensioner	487.402	514.734
Andre omkostninger til social sikring	145.448	159.218
	7.503.367	7.473.982
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	767.903	692.960
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	143.000	0
	910.903	692.960
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	200.200	10.412
	200.200	10.412
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	20.489.888	1.386.370
Tilgange	650.119	956.651
Afgange	(174.000)	0
Kostpris ultimo	20.966.007	2.343.021
Årets opskrivninger	3.392.437	0
Opskrivninger ultimo	3.392.437	0
Af- og nedskrivninger primo	(3.008.549)	(1.164.984)
Årets afskrivninger	(380.895)	(136.439)
Tilbageførsel ved afgange	31.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.358.444)	(1.301.423)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.000.000	1.041.598

Noter

	Andre vær- dipapirer og kapitalande- le kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	57.068
Kostpris ultimo	57.068
Nedskrivninger primo	(20.868)
Nedskrivninger ultimo	(20.868)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.200

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1.000	1.000,00	1.000.000
	1.000		1.000.000

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Bevægelser i virk- somhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	4.500.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	(3.500.000)
Virksomhedskapital ultimo	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld ef- ter 5 år 2015 kr.
7. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	110.000	328.000	9.489.493	7.523.600
Bankgæld	680.000	555.000	2.362.569	1.740.000
	790.000	883.000	11.852.062	9.263.600

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Michael Degn Holding ApS som administrationsselskab. 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 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i Nykredit er udstedt realkreditpantebrev på 7.821 t.kr. og 2.338 t.kr. i ejendommen Katkjærvej 10, Skive med en bogført værdi på 21.000.000 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 4.800 t.kr. og 2.500 t.kr. i ejendommen Katkjærvej 10, Skive med en bogført værdi på 21.000.000 kr.

Betalingsgarantier overfor leverandører mv. er sikret ved bankgarantier. Samlede bankgarantier udgør 500 t.kr.

Der er indgået leasingaftaler vedrørende finansiel leasing af demobiler mv. Samlet leasingforpligtelse udgør 2.227 t.kr.