

Skive Biler A/S

Katkjærvej 10

7800 Skive

CVR-nr. 28109997

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2018

Dirigent

Navn: Torben Bechmann Anthony

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skive Biler A/S
Katkjærvej 10
7800 Skive

CVR-nr.: 28109997
Hjemsted: Skive
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Finn Kjærgaard, formand
Elisabeth Rasmussen Kjærgaard
Steffen Christensen

Direktion

Steffen Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 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.

Skive, den 21.02.2018

Direktion

Steffen Christensen

Bestyrelse

Finn Kjærgaard

formand

Elisabeth Rasmussen
Kjærgaard

Steffen Christensen

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 01.01.2017 - 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 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.

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 derudover 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.

Silkeborg, den 21.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Anders Laursen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 16549

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 udgør et underskud på 1.168 t.kr. og er negativt påvirket af tab ved salg af andre kapitalandele med 1.813 t.kr.

Omstændighederne taget i betragtning anses resultatet for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Med virkning per 01.01.2018 har FH af 1.11.2017 ApS erhvervet hele aktiekapitalen i Skive biler A/S.

Skive Biler A/S fortsætter driften som et søsterselskab til bl.a. Sølvsten Biler A/S og fortsætter som autoriseret forhandler af såvel VW og Skodas samlede produktprogram med de dertil hørende eftermarkedsaktiviteter.

Der er herudover 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		9.574.679	9.961.396
Personaleomkostninger	1	(7.561.631)	(7.800.330)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(786.526)</u>	<u>(827.425)</u>
Driftsresultat		1.226.522	1.333.641
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(1.813.379)	69.754
Andre finansielle indtægter		9.391	17.201
Andre finansielle omkostninger		<u>(867.729)</u>	<u>(920.687)</u>
Resultat før skat		(1.445.195)	499.909
Skat af årets resultat	3	<u>277.562</u>	<u>(109.400)</u>
Årets resultat		<u>(1.167.633)</u>	<u>390.509</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.167.633)</u>	<u>390.509</u>
		<u>(1.167.633)</u>	<u>390.509</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		20.176.442	20.487.360
Produktionsanlæg og maskiner		448.127	467.533
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		784.575	951.301
Materielle anlægsaktiver	4	<u>21.409.144</u>	<u>21.906.194</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		36.200	3.593.204
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>36.200</u>	<u>3.593.204</u>
Anlægsaktiver		<u>21.445.344</u>	<u>25.499.398</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.642.314	3.272.411
Varebeholdninger		<u>1.642.314</u>	<u>3.272.411</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.316.416	1.245.826
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		49.610	0
Andre tilgodehavender		408.328	278.676
Tilgodehavender		<u>1.774.354</u>	<u>1.524.502</u>
Likvide beholdninger		<u>718.990</u>	<u>77.316</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.135.658</u>	<u>4.874.229</u>
Aktiver		<u>25.581.002</u>	<u>30.373.627</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		2.540.591	2.593.513
Overført overskud eller underskud		<u>2.067.549</u>	<u>3.182.260</u>
Egenkapital		<u>5.608.140</u>	<u>6.775.773</u>
Udskudt skat		<u>1.536.648</u>	<u>1.764.600</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.536.648</u>	<u>1.764.600</u>
Gæld til realkreditinstitutter		8.415.623	8.956.614
Bankgæld		<u>1.833.419</u>	<u>2.013.419</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>10.249.042</u>	<u>10.970.033</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	730.000	723.000
Bankgæld		4.077.728	7.488.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.760.437	633.159
Anden gæld		<u>1.619.007</u>	<u>2.018.131</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.187.172</u>	<u>10.863.221</u>
Gældsforpligtelser		<u>18.436.214</u>	<u>21.833.254</u>
Passiver		<u>25.581.002</u>	<u>30.373.627</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	1.000.000	2.593.513	3.182.260	6.775.773
Overført til reserver	0	(52.922)	52.922	0
Årets resultat	0	0	(1.167.633)	(1.167.633)
Egenkapital ultimo	1.000.000	2.540.591	2.067.549	5.608.140

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.920.046	7.152.161
Pensioner	499.676	497.611
Andre omkostninger til social sikring	141.909	150.558
	7.561.631	7.800.330
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	21	22
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	798.226	848.050
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(11.700)	(20.625)
	786.526	827.425
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(277.552)	109.400
Regulering vedrørende tidligere år	(10)	0
	(277.562)	109.400

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	20.911.632	2.299.926	2.417.294
Tilgange	148.586	144.468	8.122
Afgange	0	0	(126.180)
Kostpris ultimo	21.060.218	2.444.394	2.299.236
Opskrivninger primo	3.392.437	0	0
Opskrivninger ultimo	3.392.437	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(3.816.709)	(1.832.393)	(1.465.993)
Årets afskrivninger	(459.504)	(163.874)	(174.848)
Tilbageførsel ved afgang	0	0	126.180
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.276.213)	(1.996.267)	(1.514.661)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.176.442	448.127	784.575
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	16.919.703	-	-
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			3.523.450
Afgange			(3.487.250)
Kostpris ultimo			36.200
Opskrivninger primo			69.754
Tilbageførsel ved afgang			(69.754)
Opskrivninger ultimo			0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			36.200

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	550.000	543.000	8.415.623	5.020.000
Bankgæld	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>	<u>1.833.419</u>	<u>1.380.000</u>
	<u>730.000</u>	<u>723.000</u>	<u>10.249.042</u>	<u>6.400.000</u>

7. Eventualforpligtelser

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

8. 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 20.176.442 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 20.176.442 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant 2.000 t.kr. omfattende simple fordringer, varelagre, driftsmateriel og inventar samt goodwill med bogført værdi 3.743 t.kr.

Betalingsgaranti 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 2.301 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 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.

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 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.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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 balance-dagen.

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 nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingydelser 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.