

# DK Biler Aalborg ApS

Parallelvej 2, 9210 Aalborg SØ  
CVR-nr. 29 17 95 65

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 02.01.17

Dennis Krog Rosendal  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Noter	12 - 13

---

---

**Selskabet**

---

DK Biler Aalborg ApS  
Parallelvej 2  
9210 Aalborg SØ  
Telefon: 98 32 24 15  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 29 17 95 65

---

**Direktion**

---

Dennis Krog Rosendal

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for DK Biler Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. december 2016

**Direktionen**

Dennis Krog Rosendal

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i DK Biler Aalborg ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DK Biler Aalborg ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 selskabet, 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 21. december 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-34.880</b>	<b>-131.322</b>
2 Personaleomkostninger	-845	-2.445
3 Andre finansielle indtægter	13.371	19.921
Nedskrivning af finansielle aktiver	-165.699	0
4 Andre finansielle omkostninger	-15.613	-19.060
<b>Resultat før skat</b>	<b>-203.666</b>	<b>-132.906</b>
Skat af årets resultat	6.032	30.031
<b>Årets resultat</b>	<b>-197.634</b>	<b>-102.875</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-197.634	-102.875
<b>I alt</b>	<b>-197.634</b>	<b>-102.875</b>

	30.09.16	30.09.15
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	515.525
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>515.525</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	172.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	124.234	467.257
Udskudt skatteaktiv	4.700	0
Tilgodehavende selskabsskat	31.413	16.302
Andre tilgodehavender	0	3.208
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>332.347</b>	<b>486.767</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.446</b>	<b>1.925</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>334.793</b>	<b>1.004.217</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>334.793</b>	<b>1.004.217</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	180.780	378.414
<b>5 Egenkapital i alt</b>	<b>305.780</b>	<b>503.414</b>
Gæld til kreditinstitutter	0	440.785
Anden gæld	29.013	60.018
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>29.013</b>	<b>500.803</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>29.013</b>	<b>500.803</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>334.793</b>	<b>1.004.217</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser



## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til færdigvarer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**1. Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at drive butiksvirksomhed eller anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

**2. Personaleomkostninger**

Pensioner	0	2.445
Personaleomkostninger i øvrigt	845	0
I alt	845	2.445

**3. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.371	12.785
Øvrige finansielle indtægter	0	7.136
I alt	13.371	19.921

**4. Andre finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger	15.613	19.060
I alt	15.613	19.060

## 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	125.000	481.289	0
Forslag til resultatdisponering	0	-102.875	0
Saldo pr. 30.09.15	125.000	378.414	0
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i>			
Saldo pr. 01.10.15	125.000	378.414	0
Forslag til resultatdisponering	0	-197.634	0
Saldo pr. 30.09.16	125.000	180.780	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

## 7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet deponeret:

Virksomhedspant på DKK 1.000.000 med pant i simple fordringer, varelager, køretøjer, driftsinventar, driftsmateriel, drivmidler og goodwill jf. tinglysningslovens § 47 b stk. 2.

Løsøre ejerpantebrev på DKK 1.200.000 med pant i driftsmateriel og driftsinventar

Løsøre ejerpantebrev på DKK 600.000 med pant i samme, dog også goodwill.