

# **BILHUSET KORSØR ApS**

Tårnborgvej 170  
4220 Korsør

Årsrapport  
1. juni 2016 - 31. maj 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**26/10/2017**

**Carsten Hansen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	BILHUSET KORSØR ApS Tårnborgvej 170 4220 Korsør
	CVR-nr: 29604703 Regnskabsår: 01/06/2016 - 31/05/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S Klingeberg 4200 Slagelse DK Danmark
<b>Revisor</b>	REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET REVISIONSAPS Nytov 8 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 21696382 P-enhed: 1005132190

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 -31. maj 2017 for Bilhuset Korsør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 – 31. maj 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 24/10/2017

## Direktion

Carsten Edske Hansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bilhuset Korsør ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for regnskabsåret 2016/2017. 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 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. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 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. 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

Slagelse, 24/10/2017

Søren Dalsgaard  
statsautoriseret revisor  
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATSAUTORISERET  
REVISIONSAPS  
CVR: 21696382

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er salg, service og reparation af biler og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Resultatet for indeværende år betragtes af ledelsen som tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb som forventes at have væsentlig indflydelse på det aflagte regnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Generelt om indregning og måling:**

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 tilbageførsel som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og tjenester indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Bruttofortjeneste**

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Leasingkontrakter**

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtigelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.



### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger, idet alle scrapværdier udgør kr. 0:

Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3- 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffessummen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer

til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jun 2016 - 31. maj 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.402.549</b>	<b>2.260.083</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.946.474	-1.955.831
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-85.299	-53.219
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>370.776</b>	<b>251.033</b>
Andre finansielle indtægter .....		65.318	40.134
Andre finansielle omkostninger .....		-163.672	-154.036
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>272.422</b>	<b>137.131</b>
Skat af årets resultat .....	2	-65.548	-38.286
<b>Årets resultat</b> .....		<b>206.874</b>	<b>98.845</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		206.874	98.845
<b>I alt</b> .....		<b>206.874</b>	<b>98.845</b>

# Balance 31. maj 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		80.189	84.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		91.226	121.634
Indretning af lejede lokaler .....		23.193	48.473
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>194.608</b>	<b>254.907</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>194.608</b>	<b>254.907</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		3.483.354	3.300.298
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>3.483.354</b>	<b>3.300.298</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		639.735	962.792
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>639.735</b>	<b>962.792</b>
Likvide beholdninger .....		32.997	75.290
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.156.086</b>	<b>4.338.380</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.350.694</b>	<b>4.593.287</b>

# Balance 31. maj 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		980.995	774.121
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.105.995</b>	<b>899.121</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	4	14.200	10.700
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>14.200</b>	<b>10.700</b>
Gæld til banker .....		2.106.379	2.296.457
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		296.060	227.502
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		440.233	762.397
Skyldig selskabsskat .....		92.134	30.086
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		295.693	367.024
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.230.499</b>	<b>3.683.466</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.230.499</b>	<b>3.683.466</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.350.694</b>	<b>4.593.287</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jun 2016 - 31. maj 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	774.121	899.121
Årets resultat .....	0	206.874	206.874
Egenkapital, ultimo .....	125.000	980.995	1.105.995

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Der har ikke været ændringer i kapitalen de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Gager og lønninger	1.711.692	1.667.450
Pensioner	129.776	152.714
Andre omkostninger til social sikring	41.881	43.722
Personaleomkostninger	63.125	91.945
	<b>1.946.474</b>	<b>1.955.831</b>
<b>Selskabet har i gennemsnit beskæftiget</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/2017 kr.	2015/16 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	62.048	30.086
Regulering udskudt skat	3.500	8.200
	<b>65.548</b>	<b>38.286</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg		
	Produktionsanlæg og maskiner kr.	driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Anskaffelsessum 1. juni 2016	503.376	180.905	126.423
Årets tilgang	25.000	0	0
Årets afgang	0	0	0
<b>Anskaffelsessum 31. maj 2017</b>	<b>528.376</b>	<b>180.905</b>	<b>126.423</b>
Afskrivninger 1. juni 2016	-418.576	-59.271	-77.950
Årets afskrivninger	-29.611	-30.408	-25.280
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
<b>Afskrivninger 31. maj 2017</b>	<b>-448.187</b>	<b>-89.679</b>	<b>-103.230</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017</b>	<b>80.189</b>	<b>91.226</b>	<b>23.193</b>

#### 4. Hensættelse til udskudt skat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Udskudt skat primo	10.700	2.500
Årets regulering udskudt skat	3.500	8.200
	<b>14.200</b>	<b>10.700</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Huslejeforpligtigelser

Selskabet har indgået lejemål vedr. leje af salgs- og produktionslokaler med en årlig leje på ca. tkr. 260.

##### Eventualforpligtigelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskab Carsten Hansen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på kr. 2.000.000 overfor kreditinstitut til sikkerhed for alt mellemværende.