
Stabil A/S

Skallegårdsvej 3, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 16 89 29

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /11 2016

Morten Møller-Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Stabil A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 4. november 2016

Direktion

Morten Møller-Hansen

Bestyrelse

Dorte Møller-Hansen

Morten Møller-Hansen

Jane Guldborg Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Stabil A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stabil A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Den uafhængige revisors erklæringer

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om, at forudsætningerne for at selskabet kan fortsætte driften kan opfyldes. Der er derved betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at der ikke er opnået tilsagn fra selskabets pengeinstitut om forlængelse af selskabets kreditfaciliteter. Ledelsen bedømmer, at kredittilsagnet kan opnås og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 4. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Ankersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stabil A/S
Skallegårdsvej 3
4700 Næstved

CVR-nr.: 31 16 89 29
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Dorte Møller-Hansen
Morten Møller-Hansen
Jane Guldborg Jakobsen

Direktion

Morten Møller-Hansen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Stabil A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg, reparation og udlejning indenfor automobilbranchen samt passiv pengeanbringelse i samme.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.268.281, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.134.822.

Kapitalberedskabet

Selskabet har en positiv dialog med selskabets pengeinstitut.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.584.404	1.732.215
Personaleomkostninger	2	-1.322.553	-1.304.093
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-108.146	-108.146
Resultat før finansielle poster		1.153.705	319.976
Finansielle indtægter		1.997	1.330
Finansielle omkostninger		-305.742	-350.855
Resultat før skat		849.960	-29.549
Skat af årets resultat	4	418.321	0
Årets resultat		1.268.281	-29.549

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.268.281	-29.549
		1.268.281	-29.549

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Indretning af lejede lokaler		223.990	332.136
Materielle anlægsaktiver	5	223.990	332.136
Anlægsaktiver		223.990	332.136
Varebeholdninger	6	579.924	471.658
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.245.147	624.992
Andre tilgodehavender		90.658	14.282
Udskudt skatteaktiv		418.321	0
Periodeafgrænsningsposter		47.916	46.580
Tilgodehavender		1.802.042	685.854
Likvide beholdninger		41.645	66.840
Omsætningsaktiver		2.423.611	1.224.352
Aktiver		2.647.601	1.556.488

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.634.822	-2.903.103
Egenkapital	7	-1.134.822	-2.403.103
Kreditinstitutter		2.983.523	3.057.519
Leverandører af varer og tjenesteydelser		675.197	681.561
Anden gæld		123.703	220.511
Kortfristet gæld		3.782.423	3.959.591
Gældsforpligtelser		3.782.423	3.959.591
Passiver		2.647.601	1.556.488
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Det er ledelsens forventning, at kreditfaciliteterne kan opretholdes, men der er væsentlig usikkerhed herom, hvorfor der er betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.225.872	1.219.701
Pensioner	59.349	37.124
Andre omkostninger til social sikring	37.332	47.268
	<u>1.322.553</u>	<u>1.304.093</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>108.146</u>	<u>108.146</u>
	<u>108.146</u>	<u>108.146</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-418.321</u>	<u>0</u>
	<u>-418.321</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler
	DKK
Kostpris 1. juli	1.081.566
Kostpris 30. juni	1.081.566
Ned- og afskrivninger 1. juli	749.430
Årets afskrivninger	108.146
Ned- og afskrivninger 30. juni	857.576
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	223.990

6 Varebeholdninger

	2016	2015
	DKK	DKK
Reservedelslager	136.800	139.143
Vogn- og varelager	443.124	332.515
	579.924	471.658

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	-2.903.103	-2.403.103
Årets resultat	0	1.268.281	1.268.281
Egenkapital 30. juni	500.000	-1.634.822	-1.134.822

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	7.500	0
Huslejeoplyggelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	<u>496.500</u>	<u>492.840</u>
Leasingforpligtelse	<u>104.150</u>	<u>86.130</u>
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Kreditinstitutter:		
Skadesløsbrev i goodwill, lokaleindretning og driftsmidler	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

MMH Invest Holding ApS, Ryttervænget 10, Mogenstrup, 4700 Næstved

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Stabil A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.