

Comfort Bilsalg A/S

Industrivej 14
7120 Vejle Øst
CVR-nr. 32290582

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2018

Dirigent

Navn: Torben Johansen

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

Comfort Bilsalg A/S
Industrivej 14
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 32290582

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Louise Holdt Johansen, formand
Henrik Sander Flytlie
Torben Johansen

Direktion

Torben Johansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

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

Vejle, den 09.05.2018

Direktion

Torben Johansen

Bestyrelse

Louise Holdt Johansen
formand

Henrik Sander Flytlie

Torben Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Comfort Bil salg A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Comfort Bil salg 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.

Aarhus, den 09.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30176

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed med nye og brugte biler, dog ikke autoriseret ny-salg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.450 t.kr., hvilket af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.737.704 | 5.341.085 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.452.355) | (1.243.562) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(9.397)</u> | <u>(783)</u> |
| Driftsresultat | | 3.275.952 | 4.096.740 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(81.329)</u> | <u>(86.606)</u> |
| Resultat før skat | | 3.194.623 | 4.010.134 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(744.996)</u> | <u>(892.723)</u> |
| Årets resultat | | <u>2.449.627</u> | <u>3.117.411</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 2.000.000 | 3.000.000 |
| Overført resultat | | <u>449.627</u> | <u>117.411</u> |
| | | <u>2.449.627</u> | <u>3.117.411</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 36.805 | 46.202 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 36.805 | 46.202 |
| Deposita | | 34.918 | 34.918 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 34.918 | 34.918 |
| Anlægsaktiver | | 71.723 | 81.120 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 7.007.382 | 8.946.958 |
| Varebeholdninger | | 7.007.382 | 8.946.958 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 12.410 | 166.988 |
| Udskudt skat | | 0 | 2.164 |
| Tilgodehavender | | 12.410 | 169.152 |
| Likvide beholdninger | | 1.169.430 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 8.189.222 | 9.116.110 |
| Aktiver | | 8.260.945 | 9.197.230 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.014.857 | 1.565.230 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>2.000.000</u> | <u>3.000.000</u> |
| Egenkapital | | <u>4.514.857</u> | <u>5.065.230</u> |
| Udskudt skat | | <u>2.283</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>2.283</u> | <u>0</u> |
| Bankgæld | | 0 | 1.611.256 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 172.693 | 80.326 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.157.760 | 1.022.705 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 711.226 | 884.886 |
| Anden gæld | | <u>702.126</u> | <u>532.827</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.743.805</u> | <u>4.132.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.743.805</u> | <u>4.132.000</u> |
| Passiver | | <u>8.260.945</u> | <u>9.197.230</u> |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 1.565.230 | 3.000.000 | 5.065.230 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (3.000.000) | (3.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 449.627 | 2.000.000 | 2.449.627 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 2.014.857 | 2.000.000 | 4.514.857 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.316.604 | 1.125.748 |
| Pensioner | 102.387 | 88.204 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.350 | 12.472 |
| Andre personaleomkostninger | 20.014 | 17.138 |
| | 1.452.355 | 1.243.562 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 2 | 2 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 9.397 | 783 |
| | 9.397 | 783 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 75.472 | 82.787 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 5.857 | 3.819 |
| | 81.329 | 86.606 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 711.226 | 884.886 |
| Ændring af udskudt skat | (129) | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 33.899 | 7.837 |
| | 744.996 | 892.723 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 59.397 |
| Kostpris ultimo | 59.397 |
| Af- og nedskrivninger primo | (13.195) |
| Årets afskrivninger | (9.397) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (22.592) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 36.805 |

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|---------------------|---------------------|
| 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 73.000 | 71.000 |

Ikke-indregnede leje- og leasingsforpligtelser omfatter husleje-forpligtelse i opsigelsesperioden på 6 måneder.

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 7. Eventualforpligtelser | | |
| Kautions- og garantiforpligtelser | 200.000 | 200.000 |
| Eventualforpligtelser i alt | 200.000 | 200.000 |

Eventualforpligtelsen omfatter garanti stillet til Told og SKAT for 200 t.kr. Gæld til Told og SKAT udgør pr. 31.12.2017 343 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TJO Holding ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantsætningsforbud mod simple fordringer fra tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser i selskabet overfor tredjemand.

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, dog med enkelte reklassifikationer.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 TJO Holding ApS og alle danske dattervirksomheder. 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris 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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.