

Midtsjællands Biler Engros ApS

Svenstrupvejen 23
4130 Viiby Sjælland

CVR.nr.: 33 36 02 23

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. juli 2018

Rene Simon
Direktør



Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	8.
Balance pr. 31/12 2017	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

Midtsjællands Biler Engros ApS
Svenstrupvejen 23
4130 Viby Sjælland

CVR.nr.: 33 36 02 23

Telefon: 60 66 47 70
E-mail: salg@midtsjaellandsbiler.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 24/11 2010

Bankforbindelse:

Danske Bank
Jernbanegade 7
3600 Frederikssund



Direktion

Rene Simon

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Detailhandel med personbiler, varebiler og minibusser

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationstværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationstværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

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 værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	997.473	793.277
1 Personaleomkostninger	<u>-548.959</u>	<u>-270.757</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	448.514	522.520
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-39.197
Finansielle omkostninger	<u>-3.985</u>	<u>-19.956</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	444.529	463.367
2 Skat af årets resultat	<u>-72.974</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>371.555</u>	<u>463.367</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>371.555</u>	<u>463.367</u>
I ALT	<u>371.555</u>	<u>463.367</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Varebeholdninger	199.246	71.500
Varebeholdninger i alt	199.246	71.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	578.529	627.537
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	160.919	8.750
Andre tilgodehavender	12.551	12.551
Tilgodehavender i alt	751.999	648.838
Likvide beholdninger	151.605	151.605
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.102.850	871.943
AKTIVER I ALT	1.102.850	871.943

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
3 Overført resultat	<u>190.946</u>	<u>-180.609</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>270.946</u>	<u>-100.609</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>282.807</u>	<u>381.383</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>282.807</u>	<u>381.383</u>
Gæld til pengeinstitutter	18.890	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	208.665	206.259
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	35.500	14.500
Anden gæld	<u>286.042</u>	<u>370.410</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>549.097</u>	<u>591.169</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>831.904</u>	<u>972.552</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.102.850</u>	<u>871.943</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	540.155	269.621
Pensionsbidrag	8.804	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>1.136</u>
	548.959	270.757
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>349.053</u>	<u>0</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>72.974</u>	<u>0</u>
	72.974	0
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-180.609	-643.976
Årets resultat	<u>371.555</u>	<u>463.367</u>
	190.946	-180.609
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	<u>282.807</u>	<u>381.383</u>
Langfristet gæld	282.807	381.383