

BS Automobiler Tjele ApS
Burrehøjvej 40
8830 Tjele
CVR-nr. 33386303

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.12.2016

Dirigent

Navn: Børge Kloch Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BS Automobiles Tjele ApS
Burrehøjvej 40
8830 Tjele

CVR-nr.: 33386303

Hjemsted: Tjele

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Børge Kloch Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for BS Automobiler Tjele ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 12.12.2016

Direktion

Børge Kloch Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BS Automobiles Tjele ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BS Automobiles Tjele ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 hvoraf det fremgår, at der løbende pågår forhandlinger med selskabets bankforbindelse om at stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat at der løbende opnås finansieringstilsagn, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 12.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Østergaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handel med biler og dertilhørende udstyr, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 226 t.kr. mod et overskud på 3 t.kr. sidste år. Det opnåede resultat anses af selskabets ledelse for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer kapitalen reableret ved fremtidig indtjening.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har en kassekredit med en trækingsret på 7.000 t.kr. Der er løbende dialog mellem pengeinstituttet og selskabet. Det forventes at banken vil stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, således selskabet er i stand til at opretholde driften som minimum til og med 30. juni 2017. Det er dog en væsentlig forudsætning, at selskabets løbende drift/likviditet ikke udvikler sig negativt i forhold til den udmeldte forventning om et mindre plus resultat for hele regnskabsåret 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.648.515	2.775.230
Personaleomkostninger	2	(2.310.092)	(2.142.492)
Af- og nedskrivninger		<u>(153.235)</u>	<u>(153.235)</u>
Driftsresultat		185.188	479.503
Andre finansielle indtægter		48.263	131.479
Andre finansielle omkostninger		<u>(459.304)</u>	<u>(607.949)</u>
Årets resultat		<u>(225.853)</u>	<u>3.033</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(225.853)</u>	<u>3.033</u>
		<u>(225.853)</u>	<u>3.033</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		182.637	335.872
Materielle anlægsaktiver	3	182.637	335.872
Andre værdipapirer og kapitalandele		193.842	157.336
Andre tilgodehavender		275.000	0
Finansielle anlægsaktiver		468.842	157.336
Anlægsaktiver		651.479	493.208
Råvarer og hjælpematerialer		456.733	452.725
Fremstillede varer og handelsvarer		5.243.058	5.965.056
Varebeholdninger		5.699.791	6.417.781
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		881.817	1.203.879
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.100	12.850
Andre tilgodehavender		211.653	382.279
Periodeafgrænsningsposter		84.972	128.386
Tilgodehavender		1.197.542	1.727.394
Likvide beholdninger		17.191	19.632
Omsætningsaktiver		6.914.524	8.164.807
Aktiver		7.566.003	8.658.015

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.424.820)</u>	<u>(1.198.967)</u>
Egenkapital		<u>(1.344.820)</u>	<u>(1.118.967)</u>
Bankgæld		<u>216.370</u>	<u>368.062</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>216.370</u>	<u>368.062</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	136.000	136.000
Bankgæld		6.902.045	7.529.270
Modtagne forudbetalinger fra kunder		15.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.289.172	1.308.027
Anden gæld		<u>351.336</u>	<u>435.623</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.694.453</u>	<u>9.408.920</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.910.823</u>	<u>9.776.982</u>
Passiver		<u>7.566.003</u>	<u>8.658.015</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.198.967)	(1.118.967)
Årets resultat	0	(225.853)	(225.853)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.424.820)	(1.344.820)

Noter

1. Going concern

Selskabet har en kassekredit med en trækingsret på 7.000 t.kr. Der er løbende dialog mellem pengeinstituttet og selskabet. Det forventes at banken vil stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, således selskabet er i stand til at opretholde driften som minimum til og med 30. juni 2017. Det er dog en væsentlig forudsætning, at selskabets løbende drift/likviditet ikke udvikler sig negativt i forhold til den udmeldte forventning om et mindre plus resultat for hele regnskabsåret 2016/17.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
2. Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	2.051.731	1.883.596	
Pensioner	100.621	102.583	
Andre omkostninger til social sikring	93.200	83.730	
Andre personaleomkostninger	<u>64.540</u>	<u>72.583</u>	
	<u>2.310.092</u>	<u>2.142.492</u>	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
		kr.	
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		<u>766.175</u>	
Kostpris ultimo		<u>766.175</u>	
Af- og nedskrivninger primo		(430.303)	
Årets afskrivninger		<u>(153.235)</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(583.538)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>182.637</u>	
	Forfald inden for 12 måneder	Forfald inden for 12 måneder	Forfald efter 12 måneder
	2015/16	2014/15	2015/16
	kr.	kr.	kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	<u>136.000</u>	<u>136.000</u>	<u>216.370</u>
	<u>136.000</u>	<u>136.000</u>	<u>216.370</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>11.990</u>	<u>23.783</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med H.A.B.S. Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er givet virksomhedspant nom. 9.000 t.kr. (2014/15: nom. 9.000 t.kr.) i simple fordringer, lagerbeholdning og driftsmidler mv.

Til sikkerhed for bankgæld er givet pant på nom. 9.500 t.kr i løsøre, samt på nom. 500 t.kr. i driftsinventar (2014/15: nom. 9.500 t.kr. / 500 t.kr.)

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 7.266.793 kr. (2014/15: 8.440 t.kr.)

Der er stillet afgiftsgaranti på 200 t.kr. overfor SKAT (2014/15: 200 t.kr.)