

**Borup og Skov Person- og erhvervsbiler ApS**  
Cypresvej 40 A, 7400 Herning

CVR-nr. 33 64 66 58

**Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2016



---

Ole Willumsgaard Schmidt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Borup og Skov Person- og erhvervsbiler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. november 2016

**Direktion**



Ole Willumsgaard Schmidt

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Borup og Skov Person- og erhvervsbiler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Borup og Skov Person- og erhvervsbiler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 21. november 2016

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76



Morten Broberg Lind  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Borup og Skov Person- og erhvervsbiler ApS Cypresvej 40 A 7400 Herning
	Telefon: 97995993 Hjemmeside: <a href="http://www.borup-skov.dk">www.borup-skov.dk</a>
	CVR-nr.: 33 64 66 58 Stiftet: 12. maj 2011 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Ole Willumsgaard Schmidt
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken Bredgade 9 7280 Sdr. Felding
<b>Modervirksomhed</b>	O.W.S. Holding ApS, Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er reparation, handel med og opbygning af person- og erhvervsbiler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 163 t.kr. mod 20 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Borup og Skov Person- og erhvervsbiler ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Borup og Skov Person- og erhvervsbiler ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter leverandører af varer og tjenesteydelser og offentlig gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.092.355</b>	<b>892.853</b>
1 Personaleomkostninger	-764.013	-725.833
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-118.958	-137.479
<b>Driftsresultat</b>	<b>209.384</b>	<b>29.541</b>
Andre finansielle indtægter	37	2.359
Øvrige finansielle omkostninger	-287	-1.278
<b>Resultat før skat</b>	<b>209.134</b>	<b>30.622</b>
Skat af årets resultat	-46.238	-10.142
<b>Årets resultat</b>	<b>162.896</b>	<b>20.480</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	162.896	20.480
<b>Disponeret i alt</b>	<b>162.896</b>	<b>20.480</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.534	191.360
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>112.534</u>	<u>191.360</u>
Deposita	46.533	46.253
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>46.533</u>	<u>46.253</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>159.067</u></b>	<b><u>237.613</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	71.390	50.449
Varer under fremstilling	0	40.000
Varebiler	40.000	17.500
Varebeholdninger i alt	<u>111.390</u>	<u>107.949</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	376.975	218.472
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	5.322
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.788	0
Udskudte skatteaktiver	21.200	8.500
Andre tilgodehavender	112.427	30.873
Periodeafgrænsningsposter	16.693	13.170
Tilgodehavender i alt	<u>541.083</u>	<u>276.337</u>
Likvide beholdninger	<u>195.769</u>	<u>118.902</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>848.242</u></b>	<b><u>503.188</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.007.309</u></b>	<b><u>740.801</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	<u>385.978</u>	<u>223.082</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>585.978</u></b>	<b><u>423.082</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.853	81.195
	Selskabsskat	72.979	15.598
	Anden gæld	<u>172.499</u>	<u>220.926</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>421.331</u>	<u>317.719</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>421.331</u></b>	<b><u>317.719</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.007.309</u></b>	<b><u>740.801</u></b>

**5 Eventualposter**

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	715.619	670.938
Pensioner	16.348	22.712
Andre omkostninger til social sikring	11.412	14.932
Personalemkostninger i øvrigt	20.634	17.251
	<u>764.013</u>	<u>725.833</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
 <b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>628.460</u>
Kostpris 1. oktober 2015		40.132
Tilgang		<u>668.592</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>		<b>437.100</b>
Afskrivninger 1. oktober 2015		118.958
Årets afskrivninger		<u>556.058</u>
<b>Afskrivninger 30. september 2016</b>		<b>112.534</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<u>30/9 2016</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
 <b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
 <b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	223.082	202.602
Årets overførte overskud eller underskud	162.896	20.480
	<u>385.978</u>	<u>223.082</u>

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør 186 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med O.W.S Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.