

Motorcompagniet Odder A/S

Rude Havvej 15 C
8300 Odder
CVR-nr. 35050493

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.03.2018

Dirigent

Navn: Jørgen Meyer

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	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Motorcompagniet Odder A/S
Rude Havvej 15 C
8300 Odder

CVR-nr.: 35050493
Hjemsted: Odder
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 86541244
Hjemmeside: www.motorcompagniet.dk
E-mail: info@motorcompagniet.dk

Bestyrelse

Jørgen Meyer, formand
Lasse Jensen
Martin Steen Malmquist Andersen

Direktion

Rasmus Nissen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Motorcompagniet Odder 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.

Odder, den 07.03.2018

Direktion

Rasmus Nissen

Bestyrelse

Jørgen Meyer

Lasse Jensen

Martin Steen Malmquist
Andersen

formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Motorcompagniet Odder A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Motorcompagniet Odder 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

Den uafhængige revisors erklæringer

Årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Kolding, den 07.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Normann Krogh

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9692

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive automobilforretning. Selskabet er autoriseret Opel forhandler og serviceværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 311 t.kr., der anses som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.178.840	3.822.129
Personaleomkostninger	1	(3.285.205)	(3.553.179)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(174.335)</u>	<u>(251.381)</u>
Driftsresultat		(280.700)	17.569
Andre finansielle indtægter	3	733	743
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(117.520)</u>	<u>(164.783)</u>
Resultat før skat		(397.487)	(146.471)
Skat af årets resultat	5	<u>86.759</u>	<u>27.059</u>
Årets resultat		<u>(310.728)</u>	<u>(119.412)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(310.728)</u>	<u>(119.412)</u>
		<u>(310.728)</u>	<u>(119.412)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Goodwill		8.224	41.122
Immaterielle anlægsaktiver	6	8.224	41.122
Produktionsanlæg og maskiner		252.163	307.216
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.023	223.204
Indretning af lejede lokaler		49.046	65.249
Materielle anlægsaktiver	7	454.232	595.669
Deposita		205.794	205.794
Finansielle anlægsaktiver	8	205.794	205.794
Anlægsaktiver		668.250	842.585
Råvarer og hjælpematerialer		771.494	782.334
Fremstillede varer og handelsvarer		5.041.949	4.298.858
Varebeholdninger		5.813.443	5.081.192
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.617.285	1.026.733
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		130.321	224.931
Udskudt skat	9	8.864	11.770
Andre tilgodehavender		292.038	313.158
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		89.665	77.532
Periodeafgrænsningsposter		75.375	68.460
Tilgodehavender		2.213.548	1.722.584
Likvide beholdninger		14.667	4.867
Omsætningsaktiver		8.041.658	6.808.643
Aktiver		8.709.908	7.651.228

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		3.000.000	3.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.062.810)</u>	<u>(752.082)</u>
Egenkapital		<u>1.937.190</u>	<u>2.247.918</u>
Bankgæld		1.617.495	1.117.407
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.218.767	2.839.715
Anden gæld	10	<u>936.456</u>	<u>1.446.188</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.772.718</u>	<u>5.403.310</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.772.718</u>	<u>5.403.310</u>
Passiver		<u>8.709.908</u>	<u>7.651.228</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.000.000	(752.082)	2.247.918
Årets resultat	0	(310.728)	(310.728)
Egenkapital ultimo	3.000.000	(1.062.810)	1.937.190

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.963.491	3.180.214
Pensioner	238.924	293.858
Andre omkostninger til social sikring	82.790	79.107
	3.285.205	3.553.179
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	9
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	32.898	32.897
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	141.437	218.484
	174.335	251.381
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	733	743
	733	743
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	28.500
Renteomkostninger i øvrigt	99.133	120.497
Øvrige finansielle omkostninger	18.387	15.786
	117.520	164.783
	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(89.665)	(17.532)
Ændring af udskudt skat	2.906	(9.527)
	(86.759)	(27.059)

Noter

	Goodwill		
	kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			164.488
Kostpris ultimo			164.488
Af- og nedskrivninger primo			(123.366)
Årets afskrivninger			(32.898)
Af- og nedskrivninger ultimo			(156.264)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			8.224
	Produk-	Andre	
	tionsanlæg	anlæg,	
	og maskiner	drifts-	Indretning
	kr.	materiel og	af lejede
	kr.	inventar	lokaler
	kr.	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	789.629	562.663	81.016
Kostpris ultimo	789.629	562.663	81.016
Af- og nedskrivninger primo	(482.413)	(339.459)	(15.767)
Årets afskrivninger	(55.053)	(70.181)	(16.203)
Af- og nedskrivninger ultimo	(537.466)	(409.640)	(31.970)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	252.163	153.023	49.046
			Deposita
			kr.
8. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			205.794
Kostpris ultimo			205.794
Regnskabsmæssig værdi ultimo			205.794

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	6.462	6.462
Materielle anlægsaktiver	18.984	20.369
Tilgodehavender	(16.582)	(15.061)
	8.864	11.770

	2017	2016
	kr.	kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	199.053	43.784
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	13.586	202.508
Feriepengeforpligtelser	354.723	338.911
Anden gæld i øvrigt	369.094	860.985
	936.456	1.446.188

	2017	2016
	kr.	kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2.863.507	1.879.146

Forpligtelsen omfatter husleje og leasede biler.

	2017	2016
	kr.	kr.
12. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	452.242	452.242
Eventualforpligtelser i alt	452.242	452.242

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DK Holding, Vejen ApS som administrationselskab indtil 07.08.2016 og DK Automobiler A/S fra 08.08.2016. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. juli 2012 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 administrationselskabernes årsregnskab.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Jyske Finans (Opel Finans) er afgivet virksomhedspant i nye køretøjer for nom. 5.000 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 2.984 t.kr.

Til sikkerhed for Sydbank er afgivet virksomhedspant i tilgodehavender fra salg, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og varebeholdninger ekskl. nye køretøjer for nom. 3.000 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 4.900 t.kr.

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.

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.

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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 moderselskabet og alle moderselskabets 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen 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.

Tilgodehavender

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

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

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

Anvendt regnskabspraksis

underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

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

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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