
S&S Bilhus ApS

Enggårdvej 27, Snejbjerg, 7400 Herning

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 35 20 40 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/2 2019

Brian Bach
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for S&S Bilhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snebjerg, den 21. februar 2019

Direktion

Brian Bach

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i S&S Bilhus ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S&S Bilhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Herning, den 21. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

mne32205

Selskabsoplysninger

Selskabet

S&S Bilhus ApS
Enggårdvej 27, Snejbjerg
7400 Herning

CVR-nr.: 35 20 40 40
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 21. marts 2013
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Brian Bach

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		3.465.089	2.617.358
Personaleomkostninger	2	-2.569.878	-2.353.058
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-341.809	-179.716
Resultat før finansielle poster		553.402	84.584
Finansielle indtægter		7.502	1.748
Finansielle omkostninger		-239.639	-263.810
Resultat før skat		321.265	-177.478
Skat af årets resultat	4	-70.400	30.580
Årets resultat		250.865	-146.898

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		250.865	-146.898
		250.865	-146.898

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		80.899	99.216
Immaterielle anlægsaktiver	5	80.899	99.216
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		643.243	464.158
Indretning af lejede lokaler		1.250.922	1.275.782
Materielle anlægsaktiver	6	1.894.165	1.739.940
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.356	12.356
Finansielle anlægsaktiver	7	12.356	12.356
Anlægsaktiver		1.987.420	1.851.512
Råvarer og hjælpematerialer		617.988	548.739
Færdigvarer og handelsvarer		3.098.928	2.995.794
Varebeholdninger		3.716.916	3.544.533
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.052.728	1.180.669
Andre tilgodehavender		117.285	259.464
Selskabsskat		6.000	0
Periodeafgrænsningsposter		14.833	68.930
Tilgodehavender		1.190.846	1.509.063
Likvide beholdninger		7.348	4.057
Omsætningsaktiver		4.915.110	5.057.653
Aktiver		6.902.530	6.909.165

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		81.000	81.000
Overført resultat		429.770	178.906
Egenkapital	8	510.770	259.906
Hensættelse til udskudt skat		89.000	18.600
Hensatte forpligtelser		89.000	18.600
Ansvarlig lånekapital		1.310.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.310.000	1.000.000
Kreditinstitutter		3.869.687	4.413.965
Modtagne forudbetalinger fra kunder		179.569	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.116	281.842
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.607	22.368
Anden gæld		687.781	912.484
Kortfristede gældsforpligtelser		4.992.760	5.630.659
Gældsforpligtelser		6.302.760	6.630.659
Passiver		6.902.530	6.909.165
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og reparationer af biler.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.405.085	2.213.279
Pensioner	78.628	73.961
Andre omkostninger til social sikring	86.165	65.818
	<u>2.569.878</u>	<u>2.353.058</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	18.317	18.317
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	323.492	161.399
	<u>341.809</u>	<u>179.716</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	70.400	-32.200
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.620
	<u>70.400</u>	<u>-30.580</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	325.000
Kostpris 31. december	325.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	225.784
Årets afskrivninger	18.317
Ned- og afskrivninger 31. december	244.101
Regnskabsmæssig værdi 31. december	80.899
Afskrives over	10 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	617.915	1.675.459	2.293.374
Tilgang i årets løb	251.029	234.388	485.417
Afgang i årets løb	-7.700	0	-7.700
Kostpris 31. december	861.244	1.909.847	2.771.091
Ned- og afskrivninger 1. januar	153.757	399.677	553.434
Årets afskrivninger	64.244	259.248	323.492
Ned- og afskrivninger 31. december	218.001	658.925	876.926
Regnskabsmæssig værdi 31. december	643.243	1.250.922	1.894.165
Afskrives over	3 - 10 år	7 år	

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	<u>12.356</u>
Kostpris 31. december	<u>12.356</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>12.356</u>

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	81.000	178.905	259.905
Årets resultat	0	250.865	250.865
Egenkapital 31. december	<u>81.000</u>	<u>429.770</u>	<u>510.770</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	<u>1.310.000</u>	<u>1.000.000</u>
Langfristet del	1.310.000	1.000.000
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.310.000</u>	<u>1.000.000</u>

De ultimative kapitalejere i S&S Bilhus ApS har indskudt ansvarlig lånekapital. Lånet forfalder til betaling senest den 31. december 2020.

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er afgivet virksomhedspant på TDKK 4.500, som omfatter simple fordringer, goodwill, driftsmidler og inventar, lagre, drivmidler og andre hjælpestoffer med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 6.564.		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	66.000	69.000
Mellem 1 og 5 år	52.000	0
	118.000	69.000
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	742.000	1.047.000
Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	391.000	180.000
Kautions- og garantiforpligtelser		
Garanti på TDKK 500 er stillet over for SKAT i henhold til §15, stk. 1. nr. 5 i registreringsafgiftsloven.		

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S&S Bilhus ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der ikke handles på et aktivt marked, og som derfor måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 skatteværdien 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.