
S&S Bilhus ApS

Enggårdvej 27, Snejbjerg, 7400 Herning

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 35 20 40 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

Brian Bach
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for S&S Bilhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snebjerg, den 31. maj 2017

Direktion

Brian Bach

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i S&S Bilhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S&S Bilhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisors Etiske 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.

Herning, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

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: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Brian Bach

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.671.590	3.190.796
Personaleomkostninger	2	-1.896.732	-1.572.553
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-170.667	-154.589
Resultat før finansielle poster		604.191	1.463.654
Finansielle indtægter	2	4.702	4.702
Finansielle omkostninger	4	-185.967	-184.500
Resultat før skat		418.226	1.283.856
Skat af årets resultat	5	-99.474	-283.000
Årets resultat		318.752	1.000.856

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		318.752	1.000.856
		318.752	1.000.856

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		117.533	135.850
Immaterielle anlægsaktiver	6	117.533	135.850
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		345.028	186.352
Indretning af lejede lokaler		478.581	588.363
Materielle anlægsaktiver	7	823.609	774.715
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.356	12.356
Finansielle anlægsaktiver	8	12.356	12.356
Anlægsaktiver		953.498	922.921
Varebeholdninger		4.067.334	2.708.485
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		966.148	1.262.968
Andre tilgodehavender		128.692	0
Udskudt skatteaktiv	10	0	1.000
Periodeafgrænsningsposter		86.300	38.240
Tilgodehavender		1.181.140	1.302.208
Likvide beholdninger		3.161	2.686
Omsætningsaktiver		5.251.635	4.013.379
Aktiver		6.205.133	4.936.300

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		81.000	81.000
Overført resultat		325.804	7.052
Egenkapital	9	406.804	88.052
Hensættelse til udskudt skat	10	50.800	0
Hensatte forpligtelser		50.800	0
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	11	1.000.000	1.000.000
Kreditinstitutter		3.452.263	2.834.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser		267.800	139.047
Gæld til associerede virksomheder		41.883	41.883
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		301.664	1.664
Selskabsskat		47.674	0
Anden gæld		636.245	831.228
Kortfristede gældsforpligtelser		4.747.529	3.848.248
Gældsforpligtelser		5.747.529	4.848.248
Passiver		6.205.133	4.936.300
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og reparationer af biler.

	2016	2015
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.770.977	1.508.942
Pensioner	72.184	26.011
Andre omkostninger til social sikring	53.571	37.600
	1.896.732	1.572.553
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	5
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	18.317	18.317
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	152.350	136.272
	170.667	154.589
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	34.996	1.965
Andre finansielle omkostninger	150.971	182.535
	185.967	184.500
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	47.674	0
Årets udskudte skat	51.800	283.000
	99.474	283.000

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	325.000
Tilgang i årets løb	-18.317
Kostpris 31. december	<u>306.683</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	189.150
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>189.150</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>117.533</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	245.925	768.476
Tilgang i årets løb	201.243	0
Kostpris 31. december	<u>447.168</u>	<u>768.476</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	59.573	180.114
Årets afskrivninger	42.567	109.781
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>102.140</u>	<u>289.895</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>345.028</u>	<u>478.581</u>
Afskrives over	<u>3 - 10 år</u>	<u>7 år</u>

Noter til årsregnskabet

8 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>

9 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	81.000	7.052	88.052
Årets resultat	<u>0</u>	<u>318.752</u>	<u>318.752</u>
Egenkapital 31. december	<u>81.000</u>	<u>325.804</u>	<u>406.804</u>

10 Hensættelse til udskudt skat

	2016 <u>DKK</u>	2015 <u>DKK</u>
Immaterielle anlægsaktiver	-15.000	-21.000
Materielle anlægsaktiver	53.000	37.000
Varebeholdninger	19.000	0
Låneomkostninger	-6.000	-6.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-200	-11.000
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>1.000</u>
	<u>50.800</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>1.000</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>1.000</u>

Noter til årsregnskabet

11 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>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	1.000.000	1.000.000
Langfristet del	1.000.000	1.000.000
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.000.000</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.

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	81.000	88.000
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>133.000</u>
	<u>81.000</u>	<u>221.000</u>

Andre eventualforpligtelser

Huslejeoplysnelse udgør TDKK 168 pr. år. Lejemålet kan opsiges med ét års varsel.

Noter til årsregnskabet

13 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Brian Bach Holding ApS, Herning

Jam Holding DK ApS, Herning

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S&S Bilhus ApS for 2016 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 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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 måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest årsrapport.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. 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.

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 opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, leasing, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.