
S&S Bilhus ApS

Enggårdvej 27, Snejbjerg, 7400 Herning

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 20 40 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/5 2016

Brian Bach
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snebjerg, den 27. maj 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Herning, den 27. maj 2016

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: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Brian Bach

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg og reparationer af biler.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.000.856, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 88.052.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		3.190.796	49.012
Personaleomkostninger	1	-1.572.553	-1.149.963
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-154.589	-225.400
Resultat før finansielle poster		1.463.654	-1.326.351
Finansielle indtægter		4.702	9.791
Finansielle omkostninger	3	-184.500	-211.709
Resultat før skat		1.283.856	-1.528.269
Skat af årets resultat	4	-283.000	322.000
Årets resultat		1.000.856	-1.206.269

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		1.000.856	-1.206.269
		1.000.856	-1.206.269

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		135.850	154.167
Immaterielle anlægsaktiver	5	135.850	154.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		186.352	394.161
Indretning af lejede lokaler		588.363	676.047
Materielle anlægsaktiver	6	774.715	1.070.208
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.356	12.356
Finansielle anlægsaktiver	7	12.356	12.356
Anlægsaktiver		922.921	1.236.731
Varebeholdninger		2.708.485	1.822.217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.262.968	1.138.164
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	7.618
Andre tilgodehavender		0	22.221
Udskudt skatteaktiv	9	1.000	284.000
Periodeafgrænsningsposter		38.240	27.195
Tilgodehavender		1.302.208	1.479.198
Likvide beholdninger		2.686	32.113
Omsætningsaktiver		4.013.379	3.333.528
Aktiver		4.936.300	4.570.259

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		81.000	81.000
Overført resultat		7.052	-993.804
Egenkapital	8	88.052	-912.804
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.000.000	0
Kreditinstitutter		2.834.426	3.502.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.047	331.412
Gæld til associerede virksomheder		41.883	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.664	1.501.664
Selskabsskat		0	49.500
Anden gæld		831.228	97.767
Kortfristede gældsforpligtelser		3.848.248	5.483.063
Gældsforpligtelser		4.848.248	5.483.063
Passiver		4.936.300	4.570.259
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.508.942	1.124.927
Pensioner	26.011	0
Andre omkostninger til social sikring	37.600	25.036
	<u>1.572.553</u>	<u>1.149.963</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	18.317	108.333
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	136.272	117.067
	<u>154.589</u>	<u>225.400</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	1.965	48.469
Andre finansielle omkostninger	182.535	163.240
	<u>184.500</u>	<u>211.709</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	283.000	-322.000
	<u>283.000</u>	<u>-322.000</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	325.000
	<u>325.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	170.833
Årets afskrivninger	18.317
	<u>189.150</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>135.850</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	425.425	748.198
Tilgang i årets løb	70.500	20.278
Afgang i årets løb	-250.000	0
Kostpris 31. december	<u>245.925</u>	<u>768.476</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	31.264	72.151
Årets afskrivninger	28.309	107.962
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>59.573</u>	<u>180.113</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>186.352</u>	<u>588.363</u>
Afskrives over	<u>3 - 10 år</u>	<u>7 år</u>

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

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	81.000	-993.804	-912.804
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.000.856</u>	<u>1.000.856</u>
Egenkapital 31. december	<u>81.000</u>	<u>7.052</u>	<u>88.052</u>

9 Hensættelse til udskudt skat

	2015 <u>DKK</u>	2014 <u>DKK</u>
Immaterielle anlægsaktiver	-21.000	-27.000
Materielle anlægsaktiver	37.000	26.000
Låneomkostninger	-6.000	-6.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-11.000	-277.000
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>1.000</u>	<u>284.000</u>
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
Opgjort skatteaktiv	<u>1.000</u>	<u>284.000</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>1.000</u>	<u>284.000</u>

Noter til årsregnskabet

10 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>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	1.000.000	0
Langfristet del	1.000.000	0
Inden for 1 år	0	0
	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>

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

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	88.000	88.000
Mellem 1 og 5 år	133.000	221.000
	<u>221.000</u>	<u>309.000</u>

Eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

12 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Brian Bach Holding ApS, Herning

Michael Sand Holding ApS, Herning

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S&S Bilhus ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Med virkning fra 1. januar 2015 afskrives goodwill over 10 år i stedet for 3 år. Ændringer har en positiv påvirkning på årets resultat efter skat samt egenkapital på TDKK 70.

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.

Regnskabspraksis

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.

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:

Regnskabspraksis

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 12.800 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.

Regnskabspraksis

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 acontoskatte. 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.