
S&S Bilhus ApS

Enggårdvej 27, Snejbjerg, 7400 Herning

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 35 20 40 40

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 28/4 2020

Brian Bach
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	5
Balance 31. december 2019	6
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28. april 2020

Direktion

Brian Bach
direktør

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 2019. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab 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 28. april 2020

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk
statsautoriseret revisor
mne33762

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: 7. regnskabsår

Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Brian Bach

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.159.549	3.465.089
Personaleomkostninger	3	-2.519.052	-2.569.878
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-311.041	-341.809
Resultat før finansielle poster		329.456	553.402
Finansielle indtægter		800	7.502
Finansielle omkostninger		-194.155	-239.639
Resultat før skat		136.101	321.265
Skat af årets resultat	5	-30.000	-70.400
Årets resultat		106.101	250.865

Resultatdisponering

	2019	2018
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	106.101	250.865
	106.101	250.865

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		62.582	80.899
Immaterielle anlægsaktiver	6	62.582	80.899
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		624.229	643.243
Indretning af lejede lokaler		1.093.977	1.250.922
Materielle anlægsaktiver	7	1.718.206	1.894.165
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	12.356	12.356
Finansielle anlægsaktiver		12.356	12.356
Anlægsaktiver		1.793.144	1.987.420
Råvarer og hjælpematerialer		689.525	617.988
Færdigvarer og handelsvarer		1.617.391	3.098.928
Varebeholdninger		2.306.916	3.716.916
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.143.288	1.052.728
Andre tilgodehavender		63.560	117.285
Selskabsskat		6.000	6.000
Periodeafgrænsningsposter		117.451	14.833
Tilgodehavender		1.330.299	1.190.846
Likvide beholdninger		15.168	7.348
Omsætningsaktiver		3.652.383	4.915.110
Aktiver		5.445.527	6.902.530

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		81.000	81.000
Overført resultat		535.871	429.770
Egenkapital	9	616.871	510.770
Hensættelse til udskudt skat		119.000	89.000
Hensatte forpligtelser		119.000	89.000
Ansvarlig lånekapital		1.330.000	1.310.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.330.000	1.310.000
Kreditinstitutter		1.220.223	3.869.687
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	179.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser		904.215	217.116
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		226.664	38.607
Anden gæld		1.028.554	687.781
Kortfristede gældsforpligtelser		3.379.656	4.992.760
Gældsforpligtelser		4.709.656	6.302.760
Passiver		5.445.527	6.902.530
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af COVID-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Udbruddet af COVID-19 er en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er indtil nu ikke væsentligt påvirket af COVID-19. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den forventede negative påvirkning af COVID-19 for hele 2020. Der vurderes dog ikke usikkerhed om selskabets overlevelse, da selskabet har flere afdelinger og hermed flere indtægtskilder.

Værkstedsafdelingen kører indtil videre uden væsentlig påvirkning af COVID-19, mens salgsafdelingen derimod står helt stille. Salgsafdelingens omsætningen samt indtjening vil formentlig falde væsentligt i 2020. Dog forventes det at værkstedsafdelingen kan opveje en del af den negative påvirkning på indtjeningen i salgsafdelingen.

Ledelsen har hjemsendt flere medarbejdere for at reducere lønomkostningerne og har ansøgt om lønkomensation herfor. Herudover undersøger ledelsen muligheden for at søge om komensation for selskabets faste udgifter. Ledelsen har allerede taget mange initiativer i forhold til at reducere selskabets omkostninger og er løbende opmærksom på selskabets likviditet.

Det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvilken effekt COVID-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020.

Herudover har der efter balancedagen ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og reparationer af biler.

3. Personaleomkostninger

	2019	2018
	DKK	DKK
Lønninger	2.225.089	2.405.085
Pensioner	194.435	78.628
Andre omkostninger til social sikring	99.528	86.165
	2.519.052	2.569.878
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9

Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
4. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	18.317	18.317
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>292.724</u>	<u>323.492</u>
	<u>311.041</u>	<u>341.809</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>30.000</u>	<u>70.400</u>
	<u>30.000</u>	<u>70.400</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	<u>325.000</u>
Kostpris 31. december	<u>325.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	244.101
Årets afskrivninger	<u>18.317</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>262.418</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>62.582</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

Noter til årsregnskabet

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	861.244	1.909.847
Tilgang i årets løb	142.765	0
Afgang i årets løb	-60.000	0
Kostpris 31. december	<u>944.009</u>	<u>1.909.847</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	218.001	658.925
Årets afskrivninger	135.779	156.945
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-34.000	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>319.780</u>	<u>815.870</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>624.229</u>	<u>1.093.977</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>	<u>10 år</u>

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. januar	<u>12.356</u>
Kostpris 31. december	<u>12.356</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>12.356</u>

9. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	81.000	429.770	510.770
Årets resultat	0	106.101	106.101
Egenkapital 31. december	<u>81.000</u>	<u>535.871</u>	<u>616.871</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>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>1.330.000</u>	<u>1.310.000</u>
Langfristet del	1.330.000	1.310.000
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.330.000</u>	<u>1.310.000</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK

11. 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 hjælpesoffer med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 4.730

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	247.000	66.000
Mellem 1 og 5 år	<u>509.000</u>	<u>52.000</u>
	<u>756.000</u>	<u>118.000</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

	492.000	742.000
--	---------	---------

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.

	391.000	391.000
--	---------	---------

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

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S&S Bilhus ApS for 2019 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 2019 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Selskabets ledelse har revurderet afskrivningsperioden på indretning af lejede lokaler. Tidligere var afskrivningsperioden 7 år, men denne er revurderet til 10 år og følger nu udlejers uopsigelighedsperiode på huslejekontrakten vedrørende lejemålet.

Denne ændring af regnskabsmæssige skøn medfører en forøgelse af selskabets resultat før skat på TDKK 116 og efter skat på TDKK 90, en forøgelse af balancesummen på TDKK 116 og forøgelse af egenkapitalen på TDKK 90 pr. 31. december 2019.

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.

Leasing

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

Omregning af fremmed valuta

Som præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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.

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

Noter til årsregnskabet

Resultatopgørelse

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

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

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 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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

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.

Noter til årsregnskabet

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 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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.

Noter til årsregnskabet

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.

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 nominel værdi.