

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 35 81 98 19

SBC Frederikssund A/S

Holmensvej 10

3600 Frederikssund

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2017

Flemming Hoffmann Christensen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for SBC Frederikssund A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 3. april 2017

Direktion

Flemming Hoffmann Christensen

Bestyrelse

Kenneth Christensen
formand

Morten Ratje

Flemming Hoffmann Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SBC Frederikssund A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SBC Frederikssund A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 3. april 2017

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	SBC Frederikssund A/S Holmensvej 10 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 35 81 98 19
	Stiftet: 2. april 2014
	Hjemsted: Frederikssund
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 3. regnskabsår
Bestyrelse	Kenneth Christensen, formand Morten Ratje Flemming Hoffmann Christensen
Direktion	Flemming Hoffmann Christensen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Sydbank, Kgs. Nytorv 30, 1050 København K
Dattervirksomhed	Sydkystens Bil Center Holding ApS, Ishøj

Hovedtal

	<u>2015/16</u> t.kr.	<u>2014/15</u> t.kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
Resultatoppgørelse:			
Bruttofortjeneste	6.409	4.403	2.108
Resultat af ordinær primær drift	1.357	-373	253
Finansielle poster, netto	-31	-62	-12
Årets resultat	1.032	-331	178
Balance:			
Balancesum	8.851	5.838	6.640
Egenkapital	1.479	447	778

Hovedtallene for 2013/14 omfatter perioden 2. april 2014 - 30. september 2014.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk og finansiering samt anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.409 t.kr. mod 4.403 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.032 t.kr. mod -331 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SBC Frederikssund A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Reservedelslageret er værdiansat til gennemsnitslig kostpris med nedslag for ukurante reservedele. Varelagre af nye og brugte vogne er værdiansat til indkøbspriser eller vurderingspris, hvor denne er lavere med tillæg af klargøringsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SBC Frederikssund A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	6.409.143	4.403.393
Distributionsomkostninger	-3.246.308	-2.691.226
Administrationsomkostninger	-1.806.020	-2.084.977
Driftsresultat	1.356.815	-372.810
Andre finansielle indtægter	27.362	1.141
Øvrige finansielle omkostninger	-58.336	-63.414
Finansiering netto	-30.974	-62.273
Resultat før skat	1.325.841	-435.083
1 Skat af ordinært resultat	-293.416	104.254
Årets resultat	1.032.425	-330.829
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.032.425	0
Disponeret fra overført resultat	0	-330.829
Disponeret i alt	1.032.425	-330.829

Balance 30. september

Aktiver			
Note		2016	2015
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	51.667	71.667
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	51.667	71.667
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	413.152	2.312.553
	Materielle anlægsaktiver i alt	413.152	2.312.553
	Anlægsaktiver i alt	464.819	2.384.220
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	4.406.244	631.110
	Varebeholdninger i alt	4.406.244	631.110
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.555.466	2.198.800
	Andre tilgodehavender	392.818	602.110
	Periodeafgrænsningsposter	22.126	14.415
	Tilgodehavender i alt	3.970.410	2.815.325
	Likvide beholdninger	9.430	7.441
	Omsætningsaktiver i alt	8.386.084	3.453.876
	Aktiver i alt	8.850.903	5.838.096

Balance 30. september

Passiver			
Note		2016	2015
	Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	600.000	600.000
5	Overført resultat	879.249	-153.176
	Egenkapital i alt	1.479.249	446.824
	Hensatte forpligtelser		
6	Hensættelser til udskudt skat	39.632	62.087
	Hensatte forpligtelser i alt	39.632	62.087
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	887.130	1.130.005
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.953.246	1.021.325
	Gæld til tilknyttet virksomhed	850.053	513.582
	Anden gæld	3.641.593	2.664.273
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.332.022	5.329.185
	Gældsforpligtelser i alt	7.332.022	5.329.185
	Passiver i alt	8.850.903	5.838.096
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	315.871	-157.367
Årets regulering af udskudt skat	-22.455	53.113
	<u>293.416</u>	<u>-104.254</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2015	100.000	100.000
Kostpris 30. september 2016	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-28.333	-8.333
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-48.333</u>	<u>-28.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>51.667</u>	<u>71.667</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	2.463.781	1.392.445
Tilgang i årets løb	139.237	4.944.502
Afgang i årets løb	-1.866.442	-3.873.166
Kostpris 30. september 2016	<u>736.576</u>	<u>2.463.781</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-151.228	-35.792
Årets afskrivninger	-172.196	-115.436
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-323.424</u>	<u>-151.228</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>413.152</u>	<u>2.312.553</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	600.000	600.000
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

Aktiekapitalen består af 600.000 aktier á 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-153.176	177.653
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.032.425</u>	<u>-330.829</u>
	<u>879.249</u>	<u>-153.176</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2015	62.087	8.974
Udskudt skat af årets resultat	<u>-22.455</u>	<u>53.113</u>
	<u>39.632</u>	<u>62.087</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-1.205	53
Materielle anlægsaktiver	<u>40.837</u>	<u>62.034</u>
	<u>39.632</u>	<u>62.087</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 887 t.kr., pr. 30/9 2016 har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	4.406 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.555 t.kr.	
Driftsmidler og inventar	413 t.kr.	
Køretøjer aldrig indregistreret	0 t.kr.	
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejeaftale, hvorfor der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse, som pr. 30. september 2016 udgør 403 t.kr.		

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sydkystens Bil Center Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.