

K.S. MOTOR ApS

Dandyvej 5 E
7100 Vejle

CVR.nr.: 35 84 58 44

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. november 2017



Torben Sigvert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	5.
Balance pr. 30/9 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

K.S. MOTOR ApS
Dandyvej 5 E
7100 Vejle

CVR.nr.: 35 84 58 44

Hjemstedskommune: Vejle

Telefon: 76 42 40 00
E-mail: ts@ks-motor.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 6/5 2014

Direktion

Torben Sigvert



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

K.S. MOTOR ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. november 2017

Direktion



.....
Torben Sigvert

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	2016/2017	2015/2016
BRUTTOFORTJENESTE	2.631.130	999.906
1 Personaleomkostninger	-1.438.015	-1.370.111
Af- og nedskrivninger	-11.000	-111.000
DRIFTSRESULTAT	1.182.115	-481.205
Finansielle omkostninger	-120.913	-115.092
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.061.202	-596.297
2 Skat af årets resultat	-150.793	33.794
ÅRETS RESULTAT	910.409	-562.503
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	910.409	-562.503
I ALT	910.409	-562.503

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Indretning af lejede lokaler	426.608	32.644
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.840.000	440.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2.266.608	472.644
Tilgodehavender hos moderselskab	51.875	51.875
Finansielle anlægsaktiver i alt	51.875	51.875
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.318.483	524.519
Varebeholdninger	2.210.424	1.429.733
Varebeholdninger i alt	2.210.424	1.429.733
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.323	125.240
Andre tilgodehavender	141.159	129.500
Periodeafgrænsningsposter	429.500	90.442
Tilgodehavender i alt	581.982	345.182
Likvide beholdninger	201.903	352.057
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.994.309	2.126.972
AKTIVER I ALT	5.312.792	2.651.491

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2	Virksomhedskapital	50.000	50.000
3	Reserve for opskrivninger	1.462.400	370.400
4	Overført resultat	93.092	-817.317
	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.605.492</u>	<u>-396.917</u>
	Udskudt skat	391.935	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>391.935</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.484.505	914.946
	Anden gæld	1.830.860	2.133.462
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.315.365</u>	<u>3.048.408</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.315.365</u>	<u>3.048.408</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.312.792</u>	<u>2.651.491</u>
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7	Ledelsesberetning		
8	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
<hr/>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>4</u>
Gager og lønninger	1.325.445	1.272.638
Pensionsbidrag	86.742	75.541
Andre omkostninger til social sikring	<u>25.828</u>	<u>21.932</u>
	<u>1.438.015</u>	<u>1.370.111</u>
Note 2 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	66.858	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>83.935</u>	<u>-33.794</u>
	<u>150.793</u>	<u>-33.794</u>
Note 3 - Reserve for opskrivninger		
<hr/>		
Reserve for opskrivninger	<u>1.462.400</u>	<u>370.400</u>
	<u>1.462.400</u>	<u>370.400</u>
Note 4 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	-817.317	-254.814
Årets resultat	<u>910.409</u>	<u>-562.503</u>
	<u>93.092</u>	<u>-817.317</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør kr. 711.000.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Sigvert Invest ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Sigvert Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandører er der deponeret likvide konti for i alt 250 t.kr.

NOTER

2016/2017

2015/2016

Note 7 - Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for handel, endvidere kan selskabet drive virksomhed indenfor formidling, investering, rådgivning, leasing, fabrikation, industri, service og anden efter ledelsens opfattelse relateret virksomhed.

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

NOTER

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

NOTER

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

NOTER

Selskabsskat

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.

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 værdien af frømførselsberettiget 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.