

# K.S. MOTOR ApS

Dandyvej 5 E, 7100 Vejle

CVR-nr. 35 84 58 44



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. marts 2017

Som dirigent:



.....  
Torben Sigvert



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning


Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for K.S. MOTOR ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 15. marts 2017  
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Torben Sigvert', written over a dotted line.

Torben Sigvert

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i K.S. MOTOR ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.S. MOTOR ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres ansvar.

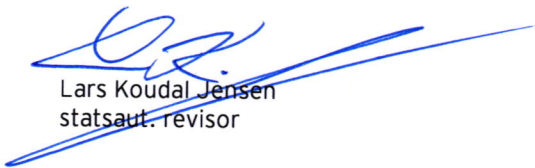
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 15. marts 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Koudal Jensen  
statsaut. revisor



## Oplysninger om selskabet

Navn	K.S. MOTOR ApS
Adresse, postnr., by	Dandyvej 5 E, 7100 Vejle
CVR-nr.	35 84 58 44
Stiftet	6. maj 2014
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Torben Sigvert
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>Bruttofortjeneste</b>	999.906	1.603.608
3	Personaleomkostninger	-1.370.111	-1.803.212
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-111.000	-26.910
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-481.205	-226.514
	Finansielle indtægter	0	376
	Finansielle omkostninger	-115.092	-100.482
	<b>Resultat før skat</b>	-596.297	-326.620
	Skat af årets resultat	33.794	71.806
	<b>Årets resultat</b>	<u>-562.503</u>	<u>-254.814</u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	<u>-562.503</u>	<u>-254.814</u>
		<u>-562.503</u>	<u>-254.814</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	440.000	540.000
	Indretning af lejede lokaler	32.644	43.644
		<u>472.644</u>	<u>583.644</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	129.500	110.900
		<u>129.500</u>	<u>110.900</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>602.144</u>	<u>694.544</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.429.733	977.951
		<u>1.429.733</u>	<u>977.951</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.240	418.638
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	51.875	50.000
	Periodeafgrænsningsposter	90.442	124.842
		<u>267.557</u>	<u>593.480</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>352.057</u>	<u>545.139</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.049.347</u>	<u>2.116.570</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.651.491</u></u>	<u><u>2.811.114</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
4	Selskabskapital	50.000	50.000
	Reserve for opskrivninger	370.400	370.400
	Overført resultat	-817.317	-254.814
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-396.917</b>	<b>165.586</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	0	33.794
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>33.794</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	50.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	914.946	556.176
	Anden gæld	2.083.462	2.055.558
		<b>3.048.408</b>	<b>2.611.734</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.048.408</b>	<b>2.611.734</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.651.491</b>	<b>2.811.114</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2014	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	0	-254.814	-254.814
Årets opskrivning	0	370.400	0	370.400
<b>Egenkapital 1. oktober 2015</b>	<b>50.000</b>	<b>370.400</b>	<b>-254.814</b>	<b>165.586</b>
Årets resultat	0	0	-562.503	-562.503
<b>Egenkapital</b>				
<b>30. september 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>370.400</b>	<b>-817.317</b>	<b>-396.917</b>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.S. MOTOR ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital

##### *Reserve for opskrivninger*

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

##### 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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består af salg og reparationer af motorcykler.

kr.	2015/16	2014/15
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.272.638	1.675.980
Pensioner	75.541	102.478
Andre omkostninger til social sikring	21.932	24.754
	<u>1.370.111</u>	<u>1.803.212</u>

#### 4 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A- anparter, 1 stk. a nom. 5.000,00 kr.	5.000	5.000
B- anparter, 1 stk. a nom. 45.000,00 kr.	45.000	45.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Virksomhedens anparterkapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 2 år.

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sigvert Invest ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2015/16	2014/15
Leje- og leasingforpligtelser	<u>1.580.000</u>	<u>1.841.000</u>

#### 6 Sikkerhedsstillelser

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