

Faaborg Bilcenter ApS

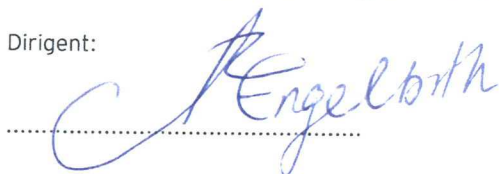
Telemarken 2, 5600 Faaborg

CVR-nr. 37 31 99 88

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2018

Dirigent:


.....





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Faaborg Bilcenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

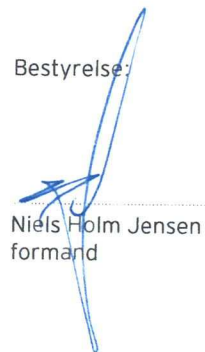
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 18. april 2018
Direktion:



Anders Ørgaard Engelbreth

Bestyrelse:



Niels Holm Jensen
formand



Anders Ørgaard Engelbreth

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Faaborg Bilcenter ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Faaborg Bilcenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 årsregnskab 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 18. april 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32129



Andy Philipp Göttig
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne36186



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Faaborg Bilcenter ApS
Adresse, postnr., by	Telemarken 2, 5600 Faaborg
CVR-nr.	37 31 99 88
Stiftet	21. december 2015
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Holm Jensen, formand Anders Ørgaard Engelbreth
Direktion	Anders Ørgaard Engelbreth
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet Faaborg Bilcenter ApS har til formål at drive virksomhed som autoriseret nybilsforhandler med salg af mærket Opel samt autoriseret service af mærket Opel. Selskabet har derudover en væsentlig omsætning af brugte biler.

Faaborg Bilcenter ApS driver ligeså virksomhed med karosseri og reparation.

Selskabets afsætningsområde er primært Fyn, men der betjenes ligeledes et væsentligt antal kunder fra den øvrige del af landet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Starten på 2017 var ganske fornuftig og fulgte budget frem til sensommeren, hvor den politiske uro omkring registreringsafgiften på biler begyndte at tage til. Den lange politiske forhandlingstid omkring finansloven for 2018 påvirkede forbrugerne. Først konstaterede vi, at bilsalget blev påvirket med en markant opbremsning i efterspørgslen, som efterfølgende forplantede sig til virksomhedens øvrige kerneaktiviteter så som mekanisk reparation, servicering af biler samt køb af tilbehør herunder dæk og fælge etc.

Til trods herfor formår vi at realisere et positivt resultat på 486.612 kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende.

Jeg forventer, at 2018 bliver året, hvor forbrugerne får de nye afgift reguleringer ind under huden, og salget af større biler bliver en konsekvens heraf. Jeg forventer, at de gode takter virksomheden viste i det første halvår af 2017 vil gøre sig gældende for hele året af 2018.

Jeg vil slutvis henlede opmærksomheden på, at en direkte sammenligning mellem historiske regnskabstal med de seneste, ikke er direkte sammenligneligt, idet at selskabet fra 2015/2016 ganske vist havde 13 mdr. eksistens men reelt 11 mdr. drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017 12 mdr.	2015/16 13 mdr.
	Nettoomsætning	37.957.007	35.677.283
	Produktionsomkostninger	-32.654.338	-30.052.927
	Bruttoresultat	5.302.669	5.624.356
	Distributionsomkostninger	-1.597.353	-1.344.451
	Administrationsomkostninger	-3.013.282	-3.362.069
	Resultat af primær drift	692.034	917.836
	Finansielle indtægter	37.514	48.080
	Finansielle omkostninger	-97.075	-150.527
	Resultat før skat	632.473	815.389
2	Skat af årets resultat	-145.861	-184.329
	Årets resultat	486.612	631.060
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	486.612	631.060
		486.612	631.060

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.925.257	978.613
	Indretning af lejede lokaler	495.192	503.184
		<u>2.420.449</u>	<u>1.481.797</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	37.068	37.068
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	225.000	225.000
		<u>262.068</u>	<u>262.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.682.517</u>	<u>1.743.865</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.344.774	6.349.115
		<u>9.344.774</u>	<u>6.349.115</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.153.352	1.783.598
	Udsudte skatteaktiver	0	57.536
	Andre tilgodehavender	299.686	317.552
	Periodeafgrænsningsposter	248.793	228.591
		<u>1.701.831</u>	<u>2.387.277</u>
	Likvide beholdninger	29.065	42.775
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.075.670</u>	<u>8.779.167</u>
	AKTIVER I ALT	<u>13.758.187</u>	<u>10.523.032</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	2.417.672	1.931.060
	Egenkapital i alt	2.617.672	2.131.060
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	17.683	0
	Andre hensatte forpligtelser	50.000	50.000
4	Hensatte forpligtelser i alt	67.683	50.000
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	379.054
		0	379.054
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	671.322	868.425
	Leasingforpligtelser	784.645	567.167
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	27.701
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.202.988	4.038.269
	Skyldig sambeskatningsbidrag	70.642	241.865
	Anden gæld	2.343.235	2.219.491
		11.072.832	7.962.918
	Gældsforpligtelser i alt	11.072.832	8.341.972
	PASSIVER I ALT	13.758.187	10.523.032

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Personaleomkostninger
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 21. december 2015	200.000	1.300.000	1.500.000
Overført via resultatdisponering	0	631.060	631.060
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	1.931.060	2.131.060
Overført via resultatdisponering	0	486.612	486.612
Egenkapital 31. december 2017	200.000	2.417.672	2.617.672

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faaborg Bilcenter ApS for 2017 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Reparationer af kundebiler for fremmede regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. 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.

Kostpris for nye og brugte biler samt reservedele og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelses- og klargøringsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af klargøringsomkostninger 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

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 eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017 12 mdr.	2015/16 13 mdr.	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	70.642	126.793	
Årets regulering af udskudt skat	75.219	57.536	
	<u>145.861</u>	<u>184.329</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	1.122.047	503.184	1.625.231
Tilgange	1.208.720	46.053	1.254.773
Afgange	-131.136	0	-131.136
Kostpris 31. december 2017	<u>2.199.631</u>	<u>549.237</u>	<u>2.748.868</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	143.434	0	143.434
Afskrivninger	180.295	54.045	234.340
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-49.355	0	-49.355
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>274.374</u>	<u>54.045</u>	<u>328.419</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.925.257</u>	<u>495.192</u>	<u>2.420.449</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>782.645</u>	<u>0</u>	<u>782.645</u>

4 Hensatte forpligtelser

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på materielle anlægsaktiver.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser med 50.000 kr.

kr.	2017 12 mdr.	2015/16 13 mdr.
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.444.136	4.587.299
Pensioner	748.606	515.188
Andre omkostninger til social sikring	129.727	180.809
	<u>6.322.469</u>	<u>5.283.296</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktion	4.491.646	3.747.372
Distribution	884.843	714.828
Administration	945.980	821.096
	<u>6.322.469</u>	<u>5.283.296</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>19</u>	<u>17</u>
---	-----------	-----------

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Autohave koncernen. Som dattervirksomhed ejet med 51 % af Autohave koncernen, hæfter selskabet solidarisk med øvrige selskaber i sambeskatningen, men maksimalt med 51 % for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 20.735 kr. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 13 måneder.

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 1.837.500 kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 4 år.

Selskabets bankforbindelse har på vegne af selskabet stillet en afgiftsgaranti overfor SKAT på 200.000 kr.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jyske Finans A/S er der udstedt skadesløsbrev på i alt 11.000.000 kr. som giver virksomhedspant i biler der ikke er eller tidligere har været registreret, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 5.912.152 kr.

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank er der udstedt skadesløsbrev på i alt 3.050.000 kr., som giver virksomhedspant i driftsmidler, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og biler, der ikke er eller tidligere har været registreret, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 12.423.383 kr.

8 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Autohave A/S	Odense	www.cvr.dk