

Faaborg Bilcenter ApS

Telemarken 2, 5600 Faaborg

CVR-nr. 37 31 99 88



Årsrapport 2015/16

(fra selskabets stiftelse 21. december 2015 - 31. december 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. april 2017

Som dirigent:



EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 21. december 2015 - 31. december 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Faaborg Bilcenter ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 21. december 2015 - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 21. december 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 7. april 2017
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 fra selskabets stiftelse 21. december 2015 - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 21. december 2015 - 31. december 2016 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". 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 revisionsbevis 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 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

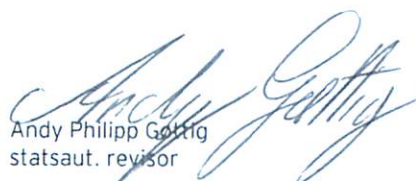
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 7. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor



Andy Philipp Göttig
statsaut. revisor



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	21. december 2015 - 31. december 2016
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

Beretning

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

Faaborg Bilcenter ApS blev stiftet pr. 21. december 2015, selskabet overtog aktiviteterne i Faaborg Bilcenter pr. 1. februar 2016.

Selskabets første år havde til formål at stabilisere virksomheden efter overtagelsen og foretage de investeringer som skal tilsikre at selskabet er parat til fremtiden. 2016 blev året, hvor selskabet ombyggede de fysiske rammer til en moderne autoriseret bilforretning som Single Brand Shop med Opel for personbiler samt varebiler med dertilhørende autoriseret værksted. Foruden rammernes opdatering blev virksomhedens materiel samtidig opdateret og udskiftet. Således har selskabet de bedst mulige forudsætninger for at skabe gode resultater i de kommende år.

Selskabet har i sit første år realiseret et positivt resultat på t.kr. 631, hvilket anses som værende særdeles tilfredsstillende. Resultatet er opnået med 11 måneders drift samtidig med, at virksomheden periodevis har været under ombygning. Resultatet vidner om, at processen med at stabilisere virksomheden efter mere end et halvt år uden ledelse og synlig ejer er lykket.

Begivenheder efter balancedagen

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



Årsregnskab 21. december 2015 - 31. december 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16 13 mdr.
	Nettoomsætning	35.677.283
	Produktionsomkostninger	-30.052.927
	Bruttoresultat	5.624.356
	Distributionsomkostninger	-1.344.451
	Administrationsomkostninger	-3.362.069
	Resultat af primær drift	917.836
2	Finansielle indtægter	48.080
3	Finansielle omkostninger	-150.527
	Resultat før skat	815.389
4	Skat af årets resultat	-184.329
	Årets resultat	631.060
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	631.060
		631.060



Årsregnskab 21. december 2015 - 31. december 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
5	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	978.613
	Indretning af lejede lokaler	503.184
		<u>1.481.797</u>
	Finansielle anlægsaktiver	
	Andre værdipapirer og kapitalandele	37.068
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	225.000
		<u>262.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.743.865</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.349.115
		<u>6.349.115</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.783.598
	Udskudte skatteaktiver	57.536
	Andre tilgodehavender	317.552
	Periodeafgrænsningsposter	228.591
		<u>2.387.277</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.775</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.779.167</u>
	AKTIVER I ALT	<u>10.523.032</u>

Årsregnskab 21. december 2015 - 31. december 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	200.000
	Overført resultat	1.931.060
	Egenkapital i alt	<u>2.131.060</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Andre hensatte forpligtelser	50.000
6	Hensatte forpligtelser i alt	<u>50.000</u>
	Gældsforpligtelser	
	Langfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	379.054
		<u>379.054</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	868.425
	Leasingforpligtelser	567.167
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	27.701
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.038.269
	Skyldig sambeskatningsbidrag	241.865
	Anden gæld	2.219.491
		<u>7.962.918</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.341.972</u>
	PASSIVER I ALT	<u>10.523.032</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Personaleomkostninger
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 21. december 2015 - 31. december 2016**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 21. december 2015	0	0	0
Årets resultat	0	631.060	631.060
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	200.000	1.300.000	1.500.000
Egenkapital 31. december 2016	<u>200.000</u>	<u>1.931.060</u>	<u>2.131.060</u>

I forbindelse med stiftelsen af selskabet er der afholdt omkostninger til advokat, som udgør 5 tkr.

Årsregnskab 21. december 2015 - 31. december 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse.

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.

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 langfristede aktiver.

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

Årsregnskab 21. december 2015 - 31. december 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

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.

Årsregnskab 21. december 2015 - 31. december 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 effektivere 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 effektivere 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate 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.

Årsregnskab 21. december 2015 - 31. december 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Egenkapital

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 21. december 2015 - 31. december 2016

Noter

kr.	2015/16 13 mdr.		
2 Finansielle indtægter			
Renteindtægter i øvrigt			24.885
Andre finansielle indtægter			23.195
			<u>48.080</u>
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger i øvrigt			84.140
Andre finansielle omkostninger			66.387
			<u>150.527</u>
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst			126.793
Årets regulering af udskudt skat			57.536
			<u>184.329</u>
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Tilgang ved køb af virksomhed	720.193	0	720.193
Tilgange	651.605	503.184	1.154.789
Afgange	-249.751	0	-249.751
Kostpris 31. december 2016	<u>1.122.047</u>	<u>503.184</u>	<u>1.625.231</u>
Afskrivninger	143.434	0	143.434
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	143.434	0	143.434
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>978.613</u>	<u>503.184</u>	<u>1.481.797</u>

6 Hensatte forpligtelser

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

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser med t.kr. 50.

Årsregnskab 21. december 2015 - 31. december 2016

Noter

7	Personaleomkostninger	
	Lønninger	4.587.299
	Pensioner	580.300
	Andre omkostninger til social sikring	115.697
		<u>5.283.296</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

	2015/16
kr.	13 mdr.
Produktion	3.747.372
Distribution	714.828
Administration	821.096
	<u>5.283.296</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>17</u>

8 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 t.kr. 199. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 18 måneder.

Selskabets bankforbindelse har på vegne af selskabet stillet en afgiftsgaranti overfor SKAT på t.kr. 200.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jyske Finans A/S er der udstedt skadesløsbrev på i alt t.kr. 8.000 som giver virksomhedspant i biler der ikke er eller tidligere har været registreret, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør t.kr. 3.442.

Til sikkerhed for gæld til Jyske Finans er der udstedt skødesløsbrev på i alt t.kr. 3.050 som giver virksomhedspant i driftsmidler, varebeholdninger, tilgodehavender fra af salg og tjenesteydelser og biler der ikke er eller tidligere har været registreret, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 12.526.