

Ulsted Autohandel A/S
Årsrapport for
1. juni 2016 - 31. maj 2017
CVR-nr. 42847410

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. august 2017



Torben Voss
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ulsted Autohandel A/S Vestergade 43 9370 Hals
CVR-nr.	42847410
Stiftelsesdato	26. februar 1975
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	1. juni 2016 - 31. maj 2017
Bestyrelse	Torben Voss, Formand Hanne Smed Jokumsen, Direktør Brian René Olsen Peter Jacobsen
Direktion	Hanne Smed Jokumsen, Direktør
Revisor	RevisorHuset Hals Registreret Revisionsanpartsselskab Tværgade 3 9370 Hals

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Ulsted Autohandel A/S.

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. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulsted, den 29. august 2017

Direktion



Hanne Smed Jokumsen
Direktør

Bestyrelse



Torben Voss
Formand



Hanne Smed Jokumsen
Direktør



Brian René Olsen

Peter Jacobsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ulsted Autohandel A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ulsted Autohandel A/S for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Hals, den 29. august 2017

RevisorHuset Hals

Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 31885191



Bjarke Kjær

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med og reparation af biler samt finansiering mv. i den forbindelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 udviser et resultat på kr. 724.157, og selskabets balance pr. 31. maj 2017 udviser en balancesum på kr. 14.780.957, og en egenkapital på kr. 2.013.132.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.198.218	7.492.676
Personaleomkostninger	1	-6.506.073	-6.060.777
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-334.934	-234.546
Driftsresultat		1.357.211	1.197.353
Sekundære poster		0	-79.938
Andre finansielle indtægter		1.078	-27.708
Finansielle omkostninger		-429.527	-409.589
Resultat før skat		928.762	680.118
Skat af årets resultat		-204.605	-150.565
Årets resultat		724.157	529.553
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		724.157	529.553
Resultatdisponering		724.157	529.553

Balance 31. maj 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.189.624	3.850.255
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		501.793	601.994
Materielle anlægsaktiver		4.691.417	4.452.249
Anlægsaktiver		4.691.417	4.452.249
Fremstillede varer og handelsvarer		6.070.048	7.416.909
Varebeholdninger		6.070.048	7.416.909
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		646.087	1.212.859
Igangværende arbejder for fremmed regning		132.357	60.453
Andre tilgodehavender		82.638	30.549
Periodeafgrænsningsposter		42.085	59.682
Tilgodehavender		903.167	1.363.543
Likvide beholdninger		3.116.325	1.443.851
Omsætningsaktiver		10.089.540	10.224.303
Aktiver		14.780.957	14.676.552

Balance 31. maj 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		1.413.132	688.975
Egenkapital	2	2.013.132	1.288.975
Hensættelser til udskudt skat		242.791	38.186
Hensatte forpligtelser		242.791	38.186
Gæld til kreditinstitutter		2.746.865	2.959.616
Gæld til banker		175.094	281.850
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.158.742	1.825.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.000	120.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	4.200.701	5.186.843
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		684.300	318.000
Leasingforpligtelser		1.527.123	1.057.722
Modtagne forudbetalinger fra kunder		109.344	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.852.836	3.645.633
Gæld til tilknyttede virksomheder		184.998	252.078
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.965.732	2.889.115
Kortfristede gældsforpligtelser		8.324.333	8.162.548
Gældsforpligtelser		12.525.034	13.349.391
Passiver		14.780.957	14.676.552
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Lønninger	5.554.378	5.196.714
Pensioner	687.578	644.416
Andre omkostninger til social sikring	142.643	121.828
Andre personaleomkostninger	121.474	97.819
	<u>6.506.073</u>	<u>6.060.777</u>
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Bestyrelse	20.000	20.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede	 <u>17</u>	 <u>16</u>

2. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatdisponering	Ultimo
Selskabskapital	600.000	0	0	600.000
Overført resultat	688.975	0	724.157	1.413.132
Udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
	<u>1.288.975</u>	<u>0</u>	<u>724.157</u>	<u>2.013.132</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.746.865	270.700	1.817.000
Gæld til banker	175.094	53.600	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.158.742	360.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.000	0	0
	<u>4.200.701</u>	<u>684.300</u>	<u>1.817.000</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler som, beregnet til nutidsværdien af leasingydelse, er optaget under varebeholdninger, samt medtaget som leasinggæld under kortfristet gæld.

Noter

2016/17

2015/16

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, i alt t.kr. 3.018, er der udstedt pantebreve på i alt t.kr. 3.521 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør t.kr. 4.190.

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter og øvrige kreditinstitutter, er der udstedt t.kr. 2.160 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør t.kr. 4.190.

Desuden har selskabet stillet et virksomhedspant på t.kr. 4.000 til sikkerhed for pengeinstitutter og øvrige kreditinstitutter.

Endelig har leverandører udstedt pantsætningsforbud i biler som ikke tidligere har været registreret (nye biler).

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ulsted Autohandel A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-70 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Under varebeholdninger er ligeledes medtaget leasingbiler som står registreret som demobiler. Leasingbilerne indregnes i balancen til nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalernes interne rentefod.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.