Nikra ApS

Markedsvej 127, 9700 Brønderslev

CVR-nr. 49 13 74 19

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2017.

Niels Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	25

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Nikra ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 5. december 2017

Direktion

Niels Pedersen
direktør

Ole Kragh
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Nikra ApS

Konklusion
Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Nikra ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 5. december 2017

KRØYER PEDERSEN
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nikra ApS Markedsvej 127 9700 Brønderslev	
	CVR-nr.:	49 13 74 19
	Stiftet:	27. juni 1974
	Hjemsted:	Brønderslev
	Regnskabsår:	1. september - 31. august 44. regnskabsår
Direktion	Niels Pedersen, direktør Ole Kragh, direktør	
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S	
Bankforbindelse	Spar Nord, Brønderslev	
Advokatforbindelse	Advokatfirmaet Hjulmand & Kaptain, Hjørring	
Dattervirksomhed	Novabil A/S, Brønderslev	

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	17.500	16.049	14.569	15.139	14.944
Resultat før finansielle poster	7.880	6.408	6.138	6.482	5.867
Finansielle poster, netto	-1.395	-1.496	-2.085	-2.072	-1.865
Årets resultat	5.059	3.830	3.002	3.450	3.210
Balance:					
Balancesum	84.039	81.416	81.102	75.747	66.304
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.066	1.148	2.672	10.196	1.692
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser	19.638	18.330	15.899	13.917	11.676
Egenkapital inkl. minoritetsinteresser	24.132	22.447	19.553	17.434	14.867
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-664	5.557	7.829	1.340	6.698
Investeringsaktivitet	-1.093	-1.148	-1.985	-10.160	-1.766
Finansieringsaktivitet	-4.437	-1.950	5.012	-1.879	-986
Pengestrømme i alt	-6.195	2.459	10.856	-10.699	3.946
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	61	59	57	55	57
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad ekskl. minoritetsinteresser	23,4	22,5	19,6	18,4	17,6
Soliditetsgrad inkl. minoritetsinteresser	28,7	27,6	24,1	23,0	22,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.923	2.911	3.147	2.383	2.352
Resultat før finansielle poster	1.812	1.867	2.055	1.457	1.369
Finansielle poster, netto	2.212	1.273	506	1.036	949
Årets resultat	3.808	2.931	2.282	2.541	2.415
Balance:					
Balancesum	42.755	42.393	41.561	39.999	31.088
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	1.830	8.277	690
Egenkapital	19.638	18.330	15.899	13.917	11.676
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	666	1.049	-4.248	8.255	738
Investeringsaktivitet	2.126	1.063	176	-6.860	-719
Finansieringsaktivitet	-3.563	-1.513	5.594	-1.296	-869
Pengestrømme i alt	-771	599	1.523	99	-850
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	2	2	2	2	2
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	45,9	43,2	38,3	34,8	37,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen er autoriseret Toyota-forhandler, og hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og reparation af biler fra afdelingerne i Brønderslev, Hjørring og Frederikshavn. Herudover har koncernen en salgsafdeling i Skagen, hvor der alene sælges nye og brugte biler.

Modervirksomhedens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år alene bestået i udlejning af forretningsejendomme samt at eje aktier i den tilknyttede virksomhed Novabil A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens bruttofortjeneste har i 2016/17 andraget 17.500 t.kr. mod 16.049 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.451 t.kr.

Årets resultat efter skat og efter minoritetsinteresser udgør for koncernen og modervirksomheden 3.808 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.931 t.kr. sidste år. Udviklingen er på niveau med de forventninger, som beskrevet i årsrapporten for 2015/16.

Årets resultat og den økonomiske udvikling for koncernen og modervirksomheden anses for tilfredsstillende.

Koncernens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 84.039 t.kr. mod 81.416 t.kr. sidste år. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst handelsvarer og tilgodehavender fra salg.

Modervirksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 42.755 t.kr. mod 42.393 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 362 t.kr.

Egenkapitalen for koncernen ekskl. minoritetsinteresser udgør på balancedagen 19.638 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 23,4 % af de samlede aktiver på 84.039 t.kr., hvilket er en stigning på 0,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Egenkapitalen for modervirksomheden udgør på balancedagen 19.638 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 45,9 % af de samlede aktiver på 42.755 t.kr., hvilket er en stigning på 2,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Særlige risici

Renterisici:

Koncernens rentebærende nettogæld er i stort omfang leasingforpligtelser vedrørende udlejningsbiler samt kassekreditter med variabel rente. Der indgås ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

I forbindelse med investeringer i årets løb er der som ved tidligere investeringer taget størst muligt hensyn til arbejds- og miljøforholdene.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Koncernen ønsker at være på forkant med den teknologiske udvikling indenfor service og reparation af biler. Derfor spiller den enkelte medarbejders personlige viden en afgørende rolle, hvilket betyder, at der løbende er stort fokus på efter- og videreuddannelse af medarbejderne.

Koncernens og modervirksomhedens forventede udvikling

Koncernen og modervirksomheden forventer i det kommende år et stort set uændret aktivitetsniveau.

På baggrund af ovennævnte forventes et stort set uændret overskud i det kommende år samt en stigende egenkapital, ligesom koncernen og modervirksomheden forventes fortsat at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikra ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov
Virksomheden har med virkning fra 1. september 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Selskabsskat
De sambeskattede selskabers samlede andele af selskabsskatterne indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen. Tidligere blev de tilknyttede virksomheders andele af selskabsskatterne alene anført som en hæftelse under eventualposter.

For modervirksomheden har ændringen for indeværende år medført en stigning i balancesum på 1.303 t.kr.

For 2015/16 har ændringen medført en stigning i balancesum på 806 t.kr. Ændring i regnskabspraksis har ikke påvirket årets resultat og egenkapital.

For koncernen har ovenstående ændring ikke påvirket resultatopgørelsen eller balancen for 2016/17 eller for sammenligningstallene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til 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, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Koncernregnskabet
Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Nikra ApS samt Novabil A/S, som er tilknyttet virksomhed.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter.

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejdsløn samt afdelingsomkostninger.

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

Lejeindtægter er periodiseret, således at de vedrører regnskabsperioden.

Vareforbrug, arbejdsløn og afdelingsomkostninger omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Fælles- og administrationsomkostninger
I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, edb, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed
I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat
Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Forretningsejendomme	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Aktier

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke-børsnoterede aktier, der måles til anskaffelsespris eller dagsværdi, såfremt disse er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for nye vogne måles til anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespriser eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Leasingkontrakter vedrørende demovogne, hvor selskabet 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 leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til en forsigtig beregnet salgspris.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nikra ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter
Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og modervirksomhedens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet
Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet
Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitut.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

Note		Koncern 2016/17	Koncern 2015/16	Modervirksomhed 2016/17	Modervirksomhed 2015/16
	Bruttofortjeneste	**17.500.050**	**16.049.447**	**2.922.848**	**2.911.205**
	Fælles- og administrations-omkostninger	-9.620.507	-9.641.098	-1.111.076	-1.043.788
	Resultat før finansielle poster	**7.879.543**	**6.408.349**	**1.811.772**	**1.867.417**
	Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	3.043.165	2.187.688
	Finansielle indtægter	35.454	27.244	0	41
1	Finansielle omkostninger	-1.430.587	-1.523.008	-830.980	-914.695
	Resultat før skat	**6.484.410**	**4.912.585**	**4.023.957**	**3.140.451**
	Skat af årets resultat	-1.425.370	-1.082.485	-215.788	-209.585
2	**Årets resultat**	**5.059.040**	**3.830.100**	**3.808.169**	**2.930.866**
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Nikra ApS	3.808.169	2.930.866		
	Minoritetsinteresser	1.250.871	899.234		
		5.059.040	**3.830.100**		

Balance 31. august

Aktiver

Note		Koncern 2017	Koncern 2016	Modervirksomhed 2017	Modervirksomhed 2016
	Anlægsaktiver				
3	Forretningsejendomme	30.454.467	31.157.185	30.454.467	31.157.185
4	Produktionsanlæg og maskiner	2.662.179	2.708.494	0	0
5	Indretning af lejede lokaler	1.105.280	1.315.175	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	34.221.926	35.180.854	30.454.467	31.157.185
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	10.932.245	10.015.167
7	Aktier	185.340	74.136	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	185.340	74.136	10.932.245	10.015.167
	Anlægsaktiver i alt	**34.407.266**	**35.254.990**	**41.386.712**	**41.172.352**
	Omsætningsaktiver				
	Handelsvarer	36.148.976	33.951.584	0	0
	Varebeholdninger i alt	36.148.976	33.951.584	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.737.354	7.310.466	0	0
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	677.104	612.217	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	0	65.664	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	0	0	1.302.949	922.954
	Andre tilgodehavender	332.568	425.630	0	0
9	Periodeafgrænsningsposter	212.700	252.300	0	0
	Tilgodehavender i alt	10.959.726	8.600.613	1.368.613	922.954
	Likvide beholdninger	2.522.688	3.609.099	0	297.256
	Omsætningsaktiver i alt	**49.631.390**	**46.161.296**	**1.368.613**	**1.220.210**
	Aktiver i alt	**84.038.656**	**81.416.286**	**42.755.325**	**42.392.562**

Balance 31. august

Passiver

Note		Koncern 2017	Koncern 2016	Modervirksomhed 2017	Modervirksomhed 2016
	Egenkapital				
	Anpartskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	5.632.245	4.715.167
	Overført resultat	17.438.085	15.629.916	11.805.840	10.914.749
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.500.000	2.000.000	2.500.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	19.638.085	18.329.916	19.638.085	18.329.916
10	Minoritetsinteresser	4.493.622	4.116.664	0	0
	Egenkapital i alt	**24.131.707**	**22.446.580**	**19.638.085**	**18.329.916**
	Hensatte forpligtelser				
11	Hensættelser til udskudt skat	2.120.243	2.089.817	1.970.465	1.841.093
	Hensatte forpligtelser i alt	**2.120.243**	**2.089.817**	**1.970.465**	**1.841.093**
	Gældsforpligtelser				
12	Gæld til kreditinstitut	17.696.265	18.815.705	17.696.265	18.815.705
13	Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.696.265	18.815.705	17.696.265	18.815.705

Balance 31. august

Passiver

Note		Koncern 2017	Koncern 2016	Modervirksomhed 2017	Modervirksomhed 2016
14	Kortfristet del af langfristet gæld	12.743.743	16.920.144	1.131.000	1.075.000
	Gæld til pengeinstitut	9.810.785	4.702.478	473.830	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	934.880	954.425	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.065.513	3.339.838	0	0
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	0	0	851.927
	Selskabsskat	1.189.365	806.166	1.189.365	806.166
	Anden gæld	10.255.905	9.401.071	656.315	672.755
15	Periodeafgrænsningsposter	2.090.250	1.940.062	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	40.090.441	38.064.184	3.450.510	3.405.848
	Gældsforpligtelser i alt	**57.786.706**	**56.879.889**	**21.146.775**	**22.221.553**
	Passiver i alt	**84.038.656**	**81.416.286**	**42.755.325**	**42.392.562**

16 Medarbejderforhold

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Eventualposter

19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Minoritetsinteresser	I alt
Egenkapital 1. september 2015	200.000	15.199.050	500.000	3.654.387	19.553.437
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	0	-500.000
Årets overførte resultat	0	430.866	2.500.000	899.234	3.830.100
Udbetalt udbytte	0	0	0	-436.957	-436.957
Egenkapital 1. september 2016	200.000	15.629.916	2.500.000	4.116.664	22.446.580
Udloddet udbytte	0	0	-2.500.000	0	-2.500.000
Årets overførte resultat	0	1.808.169	2.000.000	1.250.871	5.059.040
Udbetalt udbytte	0	0	0	-873.913	-873.913
	200.000	**17.438.085**	**2.000.000**	**4.493.622**	**24.131.707**

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds-kapital	Reserve for net-toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2015	200.000	3.590.522	11.608.528	500.000	15.899.050
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte resultat	0	1.124.645	-693.779	2.500.000	2.930.866
Egenkapital 1. september 2016	200.000	4.715.167	10.914.749	2.500.000	18.329.916
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets overførte resultat	0	917.078	891.091	2.000.000	3.808.169
	200.000	**5.632.245**	**11.805.840**	**2.000.000**	**19.638.085**

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

Note		Koncern 2016/17	Koncern 2015/16	Modervirksomhed 2016/17	Modervirksomhed 2015/16
	Årets resultat	5.059.040	3.830.100	3.808.169	2.930.866
20	Reguleringer	4.761.207	4.435.614	-1.293.679	-360.732
21	Ændring i driftskapital	-8.077.754	-439.753	-934.031	-620.698
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.742.493	7.825.961	1.580.459	1.949.436
	Renteindbetalinger og lignende	35.454	27.244	0	41
	Renteudbetalinger og lignende	-1.430.587	-1.523.008	-830.980	-914.695
	Pengestrøm fra ordinær drift	347.360	6.330.197	749.479	1.034.782
	Betalt selskabsskat	-1.011.745	-773.524	-83.212	13.944
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	**-664.385**	**5.556.673**	**666.267**	**1.048.726**
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.065.716	-1.147.840	0	0
	Salg af materielle anlægsaktiver	83.940	0	0	0
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-111.204	0	0	0
	Modtagne udbytter	0	0	2.126.087	1.063.043
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	**-1.092.980**	**-1.147.840**	**2.126.087**	**1.063.043**
	Afdrag på langfristet gæld	-1.063.440	-1.013.170	-1.063.440	-1.013.170
	Betalt udbytte	-3.373.913	-936.957	-2.500.000	-500.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	**-4.437.353**	**-1.950.127**	**-3.563.440**	**-1.513.170**
	Ændring i likvider	**-6.194.718**	**2.458.706**	**-771.086**	**598.599**
	Likvider 1. september	-1.093.379	-3.552.085	297.256	-301.343
	Likvider 31. august	**-7.288.097**	**-1.093.379**	**-473.830**	**297.256**

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

Note		Koncern 2016/17	Koncern 2015/16	Modervirksomhed 2016/17	Modervirksomhed 2015/16
	Likvider				
	Likvide beholdninger	2.522.688	3.609.099	0	297.256
	Kortfristet gæld til pengeinstitut	-9.810.785	-4.702.478	-473.830	0
	Likvider 31. august	**-7.288.097**	**-1.093.379**	**-473.830**	**297.256**

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
1.	**Finansielle omkostninger**				
	Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	0	0	5.363	39.460
	Andre finansielle omkostninger	1.430.587	1.523.008	825.617	875.235
		1.430.587	**1.523.008**	**830.980**	**914.695**
2.	**Forslag til resultatdisponering**				
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			917.078	1.124.645
	Udbytte for regnskabsåret			2.000.000	2.500.000
	Overføres til overført resultat			891.091	0
	Disponeret fra overført resultat			0	-693.779
	Disponeret i alt			**3.808.169**	**2.930.866**

		Koncern		Modervirksomhed	
		31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
3.	**Forretningsejendomme**				
	Kostpris 1. september	36.992.313	36.992.313	36.992.313	36.992.313
	Kostpris 31. august	**36.992.313**	**36.992.313**	**36.992.313**	**36.992.313**
	Afskrivninger 1. september	-5.835.128	-5.132.411	-5.835.128	-5.132.411
	Årets afskrivninger	-702.718	-702.717	-702.718	-702.717
	Afskrivninger 31. august	**-6.537.846**	**-5.835.128**	**-6.537.846**	**-5.835.128**
	Regnskabsmæssig værdi 31. august	**30.454.467**	**31.157.185**	**30.454.467**	**31.157.185**
	Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	16.310.000	16.750.000	16.310.000	16.750.000

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
4.	**Produktionsanlæg og maskiner**				
	Kostpris 1. september	12.983.029	12.132.035	0	0
	Tilgang i årets løb	953.715	939.470	0	0
	Afgang i årets løb	-116.185	-88.476	0	0
	Kostpris 31. august	**13.820.559**	**12.983.029**	**0**	**0**
	Afskrivninger 1. september	-10.274.535	-9.509.819	0	0
	Årets afskrivninger	-909.018	-853.192	0	0
	Afskrivninger, afhændede aktiver	25.173	88.476	0	0
	Afskrivninger 31. august	**-11.158.380**	**-10.274.535**	**0**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 31. august	**2.662.179**	**2.708.494**	**0**	**0**
5.	**Indretning af lejede lokaler**				
	Kostpris 1. september	3.113.664	2.905.294	0	0
	Tilgang i årets løb	112.001	208.370	0	0
	Kostpris 31. august	**3.225.665**	**3.113.664**	**0**	**0**
	Afskrivninger 1. september	-1.798.489	-1.497.033	0	0
	Årets afskrivninger	-321.896	-301.456	0	0
	Afskrivninger 31. august	**-2.120.385**	**-1.798.489**	**0**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 31. august	**1.105.280**	**1.315.175**	**0**	**0**

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
6.	**Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**				
	Kostpris 1. september	0	0	5.300.000	5.300.000
	Kostpris 31. august	**0**	**0**	**5.300.000**	**5.300.000**
	Opskrivninger 1. september	0	0	4.715.167	3.590.522
	Årets resultat	0	0	3.043.165	2.187.688
	Udbytte	0	0	-2.126.087	-1.063.043
	Opskrivninger 31. august	**0**	**0**	**5.632.245**	**4.715.167**
	Regnskabsmæssig værdi 31. august	**0**	**0**	**10.932.245**	**10.015.167**

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	**Ejerandel**
Novabil A/S	Brønderslev	70,87 %

		Koncern		Modervirksomhed	
		31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
7.	**Aktier**				
	Kostpris 1. september	74.136	74.136	0	0
	Tilgang i årets løb	111.204	0	0	0
	Kostpris 31. august	**185.340**	**74.136**	**0**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 31. august	**185.340**	**74.136**	**0**	**0**

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

Der er ikke modregnet acontobetalinger i igangværende arbejder.

9.	**Periodeafgrænsnings-poster**				
	Forudbetalt forsikring	212.700	252.300	0	0
		212.700	**252.300**	**0**	**0**

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
10.	**Minoritetsinteresser**				
	Minoritetsinteresser 1. september	4.116.664	3.654.387	0	0
	Andel af årets resultat	1.250.871	899.234	0	0
	Udbetalt udbytte	-873.913	-436.957	0	0
		4.493.622	**4.116.664**	**0**	**0**
11.	**Hensættelser til udskudt skat**				
	Hensættelser til udskudt skat 1. september	2.089.817	2.014.821	1.841.093	1.711.720
	Udskudt skat af årets resultat	30.426	74.996	129.372	129.373
		2.120.243	**2.089.817**	**1.970.465**	**1.841.093**
	Udskudt skat påhviler følgende poster:				
	Materielle anlægsaktiver	2.080.237	2.038.925	1.970.465	1.841.093
	Omsætningsaktiver	103.780	107.557	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	-48.588	-41.479	0	0
	Låneomkostninger	-15.186	-15.186	0	0
		2.120.243	**2.089.817**	**1.970.465**	**1.841.093**
12.	**Gæld til kreditinstitut**				
	Gæld til kreditinstitut i alt	18.827.265	19.890.705	18.827.265	19.890.705
	Heraf forfalder inden for 1 år	-1.131.000	-1.075.000	-1.131.000	-1.075.000
		17.696.265	**18.815.705**	**17.696.265**	**18.815.705**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	13.015.000	14.363.000	13.015.000	14.363.000

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
13.	**Leasingforpligtelser**				
	Leasingforpligtelser i alt	11.612.743	15.845.144	0	0
	Heraf forfalder inden for 1 år	-11.612.743	-15.845.144	0	0
		0	**0**	**0**	**0**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0
14.	**Kortfristet del af langfristet gæld**				
	Gæld til kreditinstitut	1.131.000	1.075.000	1.131.000	1.075.000
	Leasingforpligtelser	11.612.743	15.845.144	0	0
		12.743.743	**16.920.144**	**1.131.000**	**1.075.000**
15.	**Periodeafgrænsnings-poster**				
	Tilskud vedrørende Retail Concept	220.856	188.539	0	0
	Forudbetalte servicekontrakter	1.869.394	1.751.523	0	0
		2.090.250	**1.940.062**	**0**	**0**

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
16.	**Medarbejderforhold**				
	Lønninger og gager	21.395.672	21.567.974	0	0
	Pensioner	3.048.499	2.807.192	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	535.384	512.083	0	0
		24.979.555	**24.887.249**	**0**	**0**
	Direktion	1.678.647	1.436.364	240.000	140.000
	Bestyrelse	56.500	53.000	0	0
		1.735.147	**1.489.364**	**240.000**	**140.000**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	61	59	2	2

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 25.180 t.kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter samt gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i forretningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2017 udgør 28.598 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i goodwill samt produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2017 udgør 2.662 t.kr.

Koncernen har til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 9.337 t.kr., stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	2.662 t.kr.
Varebeholdninger	24.536 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.737 t.kr.

Koncernen har givet håndpantsætningserklæring i likvide beholdninger på 2.470 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2017 udgør 2.470 t.kr.

Modervirksomheden har deponeret ejerpantebreve på i alt 25.180 t.kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter samt gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i forretningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2017 udgør 28.598 t.kr.

Noter

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for den tilknyttede virksomheds gældsforpligtelser til pengeinstitut har modervirksomheden givet håndpantsætning i kapitalandel i den tilknyttede virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2017 udgør 10.932 t.kr.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Handelsvarer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2017 udgør 11.613 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. august 2017 udgør 11.613 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Koncernens kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager 38.637 t.kr.

Koncernens ledelse skønner, at leasingvognenes samlede realisationsværdi minimum er på niveau med kautionsforpligtelsen, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Modervirksomheden har kautioneret for tilknyttet virksomheds bankgæld. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. august 2017 i alt 9.337 t.kr. Kautionen er begrænset til 3.500 t.kr.

Garantiforpligtelser:

Koncernen har garantiforpligtelser på de solgte vogne og værkstedsarbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne og værkstedsarbejder.

Lejekontrakt

Koncernen har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 1.071 t.kr. pristalsreguleret. Lejemålet er uopsigeligt indtil 30. april 2026.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

19. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet udlejer forretningsejendomme i Brønderslev og Frederikshavn til Novabil A/S for en årlig leje på i alt 2.923 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt indtil 30. april 2026.

På balancedagen har selskabet et tilgodehavende hos Novabil A/S på 66 t.kr. Pr. 31. august 2016 var der en gæld til Novabil A/S på 852 t.kr. Renter af denne mellemregning er beregnet med 2,5 %, svarende til en renteomkostning i modervirksomheden på 5 t.kr.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
20. Reguleringer				
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.933.632	1.857.365	702.718	702.717
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	7.072	0	0	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	-3.043.165	-2.187.688
Finansielle indtægter	-35.454	-27.244	0	-41
Finansielle omkostninger	1.430.587	1.523.008	830.980	914.695
Skat af årets resultat	1.425.370	1.082.485	215.788	209.585
	4.761.207	**4.435.614**	**-1.293.679**	**-360.732**

Noter

		Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
21.	**Ændring i driftskapital**				
	Ændring i varebeholdninger	-2.197.392	1.232.517	0	0
	Ændring i tilgodehavender	-2.359.113	-2.715.639	-65.664	0
	Ændring i leverandørgæld og anden gæld	711.152	3.398.957	-868.367	-620.698
	Optagelse/afdrag, netto, af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsvogne	-4.232.401	-2.355.588	0	0
		-8.077.754	**-439.753**	**-934.031**	**-620.698**