

Vestergaard Biler A/S

**Thurøvej 2
9500 Hobro**

CVR-nr. 52 74 21 10

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. maj 2017

Allan Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vestergaard Biler 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. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 27. april 2017

Direktion

Lars Bo Leth Neldorf
direktør

Bestyrelse

Allan Sørensen
formand

Jeanette Leth Neldorf

Lars Bo Leth Neldorf

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vestergaard Biler A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vestergaard Biler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Møldrup, den 27. april 2017

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vestergaard Biler A/S
Thurøvej 2
9500 Hobro

CVR-nr.: 52 74 21 10
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Hobro

Hovedaktivitet

Selskabet driver virksomhed med handel og reparation af biler.

Bestyrelse

Allan Sørensen, formand
Jeanette Leth Neldorf
Lars Bo Leth Neldorf

Direktion

Lars Bo Leth Neldorf, direktør

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørregade 15
9632 Møldrup

Pengeinstitut

Spar Nord
Adelgade 31
9500 Hobro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i køb, salg, reparation samt finansiering af biler og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 23.773, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 785.237.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestergaard Biler A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		6.105.703	6.239
Personaleomkostninger	1	<u>-5.691.450</u>	<u>-5.786</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		414.253	453
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-221.684</u>	<u>-264</u>
Resultat før finansielle poster		192.569	189
Finansielle indtægter	2	126.448	164
Finansielle omkostninger	3	<u>-301.294</u>	<u>-279</u>
Resultat før skat		17.723	74
Skat af årets resultat	4	<u>6.050</u>	<u>38</u>
Årets resultat		<u>23.773</u>	<u>112</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>23.773</u>	<u>112</u>
		<u>23.773</u>	<u>112</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		14.168	24
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>14.168</u>	<u>24</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		326.609	533
Indretning af lejede lokaler		21.947	28
Materielle anlægsaktiver	6	<u>348.556</u>	<u>561</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.356	12
Finansielle anlægsaktiver		<u>12.356</u>	<u>12</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>375.080</u>	<u>597</u>
Færdigvarer og handelsvarer		7.291.064	5.760
Varebeholdninger		<u>7.291.064</u>	<u>5.760</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.611.241	1.309
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.655	89
Andre tilgodehavender		163.049	182
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.953.479	2.886
Selskabsskat		16.050	38
Periodeafgrænsningsposter		82.609	162
Tilgodehavender		<u>4.862.083</u>	<u>4.666</u>
Likvide beholdninger		<u>30.836</u>	<u>119</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.183.983</u>	<u>10.545</u>
Aktiver i alt		<u>12.559.063</u>	<u>11.142</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		285.237	262
Egenkapital	7	<u>785.237</u>	<u>762</u>
Banker		4.380.964	4.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.099.998	2.957
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	248
Anden gæld		3.292.864	2.778
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.773.826</u>	<u>10.380</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.773.826</u>	<u>10.380</u>
Passiver i alt		<u>12.559.063</u>	<u>11.142</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	5.025.965	5.061
Pensioner	409.035	416
Andre omkostninger til social sikring	112.140	122
Andre personaleomkostninger	<u>144.310</u>	<u>187</u>
	<u>5.691.450</u>	<u>5.786</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>16</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	121.208	161
Renter, debitorer	<u>5.240</u>	<u>3</u>
	<u>126.448</u>	<u>164</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.859	1
Andre finansielle omkostninger	<u>291.435</u>	<u>278</u>
	<u>301.294</u>	<u>279</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-6.050	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-38</u>
	<u>-6.050</u>	<u>-38</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede patenter</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>50.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	25.832	500.000
Årets afskrivninger	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>35.832</u>	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>14.168</u>	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>2.954.503</u>	<u>119.297</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>2.954.503</u>	<u>119.297</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	2.422.386	91.174
Årets afskrivninger	<u>205.508</u>	<u>6.176</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>2.627.894</u>	<u>97.350</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>326.609</u>	<u>21.947</u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	261.464	761.464
Årets resultat	0	23.773	23.773
Egenkapital 31. december 2016	500.000	285.237	785.237

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 500.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.

Huslejeforpligtelse, 6 måneder på t.kr. 270.

Huslejeforpligtelse, 3 måneder på t.kr. 56.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Neldorf Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har overfor Jyske Finans kautioneret for 3.mands aftaler for i alt 195 tkr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet vikromhedspant på t.kr. 3.000 i simple fordringer, motorkøretøjer, driftsmidler, driftsmateriel, varebeholdninger og goodwill.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev til sikkerhed for bankgæld for i alt t.kr. 2.500 i driftsmidler, driftsmateriel, goodwill samt lejerettigheder med en samlet regnskabsmæssig værdi på kr. 348.556.

Vestergaard Biler A/S har stillet selvskyldnerkaution for Neldorf Holding ApS og Neldorf Ejendomme ApS' mellemværende med Spar Nord Bank.

Vestergaard Biler A/S har afgivet tilbagetrædelseserklæring for mellemværende mellem Neldorf Holding ApS og Neldorf Ejendomme ApS.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Til sikkerhed overfor Jyske Finans er der givet virksomhedspant på t.kr. 4.000 med pant i biler, der ikke er eller tidligere har været registreret. Endvidere er der over for finansieringsselskabet afgivet sikkerhed i form af pantsætningsforbus og ejendomsforbehold i nye biler, der ikke er eller tidligere har været registreret.

Selskabet har afgivet betalingsgaranti til SKAT på t.kr. 200.