

# **P. E. Simonsen og Caravanhandel ApS**

Skt. Jørgens gade 160 - 164, 5000 Odense C  
CVR-nr. 57 67 64 18

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 19.11.18

Johnny Laursen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

---

---

**Selskabet**

---

P. E. Simonsen og Caravanhandel ApS  
Skt. Jørgens gade 160 - 164  
5000 Odense C  
Telefon: 66 14 39 00  
Hjemsted: Odense  
CVR-nr.: 57 67 64 18  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Johnny Weel Laursen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 for P. E. Simonsen og Caravanhandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Odense, den 19. november 2018

**Direktionen**

Johnny Weel Laursen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i P. E. Simonsen og Caravanhandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. E. Simonsen og Caravanhandel ApS for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 19. november 2018

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne33725

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er salg af biler samt reparationer af biler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.17 - 30.06.18 udviser et resultat på DKK 17.721 mod DKK 251.044 for tiden 01.07.16 - 30.06.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.803.491.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>556.701</b>	<b>545.915</b>
1	Personaleomkostninger	-470.765	-406.393
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>85.936</b>	<b>139.522</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-37.906	-34.879
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>48.030</b>	<b>104.643</b>
	Finansielle indtægter	15.259	172.225
	Finansielle omkostninger	-34.018	-48
	<b>Resultat før skat</b>	<b>29.271</b>	<b>276.820</b>
	Skat af årets resultat	-11.550	-25.776
	<b>Årets resultat</b>	<b>17.721</b>	<b>251.044</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	Overført resultat	-35.179	199.344
	<b>I alt</b>	<b>17.721</b>	<b>251.044</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.18	30.06.17
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.780.000	2.750.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.308
<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.780.000</b>	<b>2.751.308</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	445.111	681.491
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>445.111</b>	<b>681.491</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.225.111</b>	<b>3.432.799</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	413.922	317.935
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>413.922</b>	<b>317.935</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.686	108.044
	Tilgodehavende selskabsskat	20.450	17.220
	Andre tilgodehavender	38.237	40.587
	Periodeafgrænsningsposter	24.816	22.052
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>149.189</b>	<b>187.903</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>626.060</b>	<b>382.690</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.189.171</b>	<b>888.528</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.414.282</b>	<b>4.321.327</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.18	30.06.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivninger	2.004.354	2.081.667
	Overført resultat	1.546.237	1.444.105
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.803.491</b>	<b>3.777.472</b>
	Hensættelser til udskudt skat	378.638	360.488
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>378.638</b>	<b>360.488</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.298	50.134
	Anden gæld	161.855	133.233
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>232.153</b>	<b>183.367</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>232.153</b>	<b>183.367</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.414.282</b>	<b>4.321.327</b>

3 Eventualforpligtelser

## Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninge r	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.07.16 - 30.06.17					
Saldo pr. 01.07.16	200.000	2.496.344	1.244.761	50.600	3.991.705
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-448.248	0	0	-448.248
Korrigeret saldo pr. 01.07.16	200.000	2.048.096	1.244.761	50.600	3.543.457
Opskrivninger i året	0	33.571	0	0	33.571
Betalt udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Forslag til resultatdisponering	0	0	199.344	51.700	251.044
Saldo pr. 30.06.17	200.000	2.081.667	1.444.105	51.700	3.777.472
Egenkapitalopgørelse for 01.07.17 - 30.06.18					
Saldo pr. 01.07.17	200.000	2.081.667	1.444.105	51.700	3.777.472
Opskrivninger i året	0	66.598	0	0	66.598
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-137.311	137.311	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-6.600	0	0	-6.600
Forslag til resultatdisponering	0	0	-35.179	52.900	17.721
Saldo pr. 30.06.18	200.000	2.004.354	1.546.237	52.900	3.803.491

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	462.664	397.720
Andre omkostninger til social sikring	8.101	8.673
I alt	470.765	406.393
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

**2. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.17	1.163.090	46.650
Kostpris pr. 30.06.18	1.163.090	46.650
Opskrivninger pr. 01.07.17	2.529.915	0
Opskrivninger i året	66.598	0
Opskrivninger pr. 30.06.18	2.596.513	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.17	-943.005	-45.343
Afskrivninger i året	-36.598	-1.307
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.18	-979.603	-46.650
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.18	2.780.000	0
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.06.18	320.798	0

### **3. Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30.06.18.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis

##### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

##### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

###### Beregningsmetode for udskudt skat

Selskabet har ændret beregningsmetode, således at den udskudte skat opgøres på baggrund af den midlertidige forskel i regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af selskabets aktiver og gældsforpligtelser. Ændringen indebærer en reducere af egenkapitalen på t.DKK.378 pr. 30.06.18

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

**4. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**4. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	25-50 år	700.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris, dog for grunde og bygninger med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i egenkapitalen under reserve for

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

opskrivninger, og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ved beregning af dagsværdien for grunde og bygninger anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.



#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

##### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af grunde og bygninger til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

##### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens

#### **4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**

lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.