

Søren Nielsen, Flade A/S

Fruevej 30-32, 7900 Nykøbing M

CVR-nr. 59 89 15 10

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2017.

Karsten Hvoldal
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Søren Nielsen, Flade A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing M, den 13. december 2017

Direktion

Kasper Mark Kristensen
direktør

Bestyrelse

Karsten Hvoldal
formand

Kasper Mark Kristensen

Jacob Clausen Schyum

Jesper Overgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Søren Nielsen, Flade A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Nielsen, Flade A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 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 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 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Holstebro, den 13. december 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Nielsen, Flade A/S Fruevej 30-32 7900 Nykøbing M Telefon: 97721144 Hjemmeside: www.toyota-thisted.dk CVR-nr.: 59 89 15 10 Stiftet: 29. november 1976 Hjemsted: Morsø Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 41. regnskabsår
Bestyrelse	Karsten Hvoidal, formand Kasper Mark Kristensen Jacob Clausen Schyum Jesper Overgaard
Direktion	Kasper Mark Kristensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank, Nykøbing M
Modervirksomhed	Kasper Kristensen Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	13.832	12.718	12.143	10.718	11.720
Resultat før finansielle poster	5.142	4.526	4.504	3.497	4.840
Finansielle poster, netto	-366	-1.147	-466	-451	-587
Årets resultat	3.705	2.615	3.088	2.122	3.417
Balance:					
Balancesum	52.948	50.080	47.178	42.615	38.441
Investeringer i materielle anlægsaktiver	529	3.804	759	3.732	379
Egenkapital	23.273	21.068	19.203	16.865	15.303
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	1.188	2.246	2.638	2.754	683
Investeringsaktivitet	-521	-3.750	-724	-3.619	-361
Finansieringsaktivitet	-2.286	3.092	-1.285	-1.115	-5.553
Pengestrømme i alt	-1.618	1.587	629	-1.980	-5.231
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	60	60	57	56	53
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	44,0	42,1	40,7	39,6	39,8
Egenkapitalforrentning	16,7	13,0	17,1	13,2	21,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er autoriseret Toyota-forhandler og autoriseret Citroën-serviceværksted i Nykøbing Mors, og hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af markedsføring, salg, service, vedligeholdelse og reparation af biler fra afdelingerne i Nykøbing Mors og Thisted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 13.832 t.kr. mod 12.718 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.114 t.kr. i forhold til sidste år.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 3.705 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.615 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende og er på niveau med det forventede.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 52.948 t.kr. mod 50.080 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 2.868 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst tilgodehaverne fra salg.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 23.273 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 44,0 % af de samlede aktiver på 52.948 t.kr., hvilket er en stigning på 1,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Særlige risici

Renterisici:

Selskabets 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.

Videnressourcer

Selskabet 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 stor fokus på efter- og videreuddannelse af medarbejderne.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et stort set uændret aktivitetsniveau.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Nielsen, Flade A/S 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. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger vedrørende materielle aktiver, der måles til dagsværdi efter ÅRL § 41, reduceres med foretagne afskrivninger. Tidligere er foretagne afskrivninger på den opskrevne værdi fragået på virksomhedens frie egenkapitalreserver.

Ovenstående ændring har ingen beløbsmæssig effekt for 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 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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejds løn, afdelingsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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.

Vareforbrug, arbejds løn 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, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter og omkostninger vedrørende tre lejligheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Forretningsejendomme måles til kostpris med tillæg af opskrivning til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Forretningsejendomme	10-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Udlejningsbiler	3-5 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, 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 eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke-børsnoterede aktier og ansvarlig lånekapital, der måles til anskaffelsespris eller dagsværdi, såfremt denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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.

Reserve dele 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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 Søren Nielsen, Flade A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 lånoptagelsestidspunktet 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets 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 betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	13.831.599	12.717.521
Fælles- og administrationsomkostninger	-8.606.781	-8.180.143
Andre driftsomkostninger	<u>-82.897</u>	<u>-11.143</u>
Resultat før finansielle poster	5.141.921	4.526.235
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	3.157	2.632
Andre finansielle indtægter	83.879	95.617
Finansielle omkostninger	<u>-453.027</u>	<u>-1.245.460</u>
Resultat før skat	4.775.930	3.379.024
Skat af årets resultat	<u>-1.070.778</u>	<u>-764.117</u>
1 Årets resultat	<u>3.705.152</u>	<u>2.614.907</u>

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Forretningsejendomme	23.639.382	24.090.580
2	Produktionsanlæg og maskiner	1.324.330	1.492.001
2	Udlejningsbiler	397.991	390.970
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.361.703</u>	<u>25.973.551</u>
3	Værdipapirer og kapitalandele	115.853	54.641
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>115.853</u>	<u>54.641</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>25.477.556</u>	<u>26.028.192</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	14.838.638	16.104.080
	Forudbetalinger for varer	1.504.857	0
	Varebeholdninger i alt	<u>16.343.495</u>	<u>16.104.080</u>
	Tilgodehavender fra salg	9.997.773	6.388.753
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	441.856	842.354
	Andre tilgodehavender	219.758	258.231
5	Periodeafgrænsningsposter	50.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>10.709.387</u>	<u>7.489.338</u>
	Likvide beholdninger	417.661	458.650
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.470.543</u>	<u>24.052.068</u>
	Aktiver i alt	<u>52.948.099</u>	<u>50.080.260</u>

Balance 30. september

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Aktiekapital	510.000	510.000
Reserve for opskrivninger	4.632.600	4.692.213
Overført resultat	14.430.260	14.365.495
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.700.000	1.500.000
Egenkapital i alt	<u>23.272.860</u>	<u>21.067.708</u>
Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelser til udskudt skat	2.009.095	2.001.181
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.009.095</u>	<u>2.001.181</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitut	13.009.742	13.618.431
Gæld til pengeinstitut	652.500	742.500
Leasingforpligtelser	352.384	450.389
Deposita	22.300	22.300
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.036.926</u>	<u>14.833.620</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	2.208.143	2.196.809
Gæld til pengeinstitut	2.244.416	667.498
Modtagne forudbetalinger fra kunder	734.083	822.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.422.137	2.236.870
Selskabsskat	872.291	798.914
Anden gæld	3.880.848	4.377.328
8 Periodeafgrænsningsposter	1.267.300	1.078.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.629.218</u>	<u>12.177.751</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>27.666.144</u>	<u>27.011.371</u>
Passiver i alt	<u>52.948.099</u>	<u>50.080.260</u>
9 Medarbejderforhold		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reserve for opskriv- ninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	510.000	4.930.665	13.012.136	750.000	19.202.801
Overført fra reserve for opskrivninger vedrørende ændring af regnskabspraksis	0	0	178.839	0	178.839
Regulering som følge af ændring af regnskabspraksis vedrørende afskrivning på opskrivninger, overført til overført resultat	0	-178.839	0	0	-178.839
Udbetalt udbytte	0	0	0	-750.000	-750.000
Årets overførte resultat	0	0	1.114.907	1.500.000	2.614.907
Overført til overført resultat vedrørende årets afskrivninger på opskrivninger	0	-59.613	0	0	-59.613
Overført fra reserve for opskrivninger vedrørende årets afskrivninger på opskrivninger	0	0	59.613	0	59.613
Egenkapital 1. oktober 2016	<u>510.000</u>	<u>4.692.213</u>	<u>14.365.495</u>	<u>1.500.000</u>	<u>21.067.708</u>
Udbetalt udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte resultat	0	0	5.152	3.700.000	3.705.152
Overført til overført resultat vedrørende årets afskrivninger på opskrivninger	0	-59.613	0	0	-59.613
Overført fra reserve for opskrivninger vedrørende årets afskrivninger på opskrivninger	0	0	59.613	0	59.613
	<u>510.000</u>	<u>4.632.600</u>	<u>14.430.260</u>	<u>3.700.000</u>	<u>23.272.860</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Årets resultat	3.705.152	2.614.907
13 Reguleringer	2.511.254	3.020.496
14 Ændring i driftskapital	-3.669.468	-1.894.416
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.546.938	3.740.987
Renteindbetalinger og lignende	83.879	95.617
Renteudbetalinger og lignende	-453.027	-1.245.460
Pengestrøm fra ordinær drift	2.177.790	2.591.144
Betalt selskabsskat	-989.487	-345.260
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.188.303	2.245.884
Køb af materielle anlægsaktiver	-528.782	-3.804.426
Salg af materielle anlægsaktiver	69.870	54.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-61.780	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-520.692	-3.750.426
Optagelse af langfristet gæld	0	15.869.425
Afdrag på langfristet gæld	-785.518	-12.027.612
Betalt udbytte	-1.500.000	-750.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.285.518	3.091.813
Ændring i likvider	-1.617.907	1.587.271
Likvider 1. oktober	-208.848	-1.796.119
Likvider 30. september	-1.826.755	-208.848
 Likvider		
Likvide beholdninger	417.661	458.650
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-2.244.416	-667.498
Likvider 30. september	-1.826.755	-208.848

Noter

	2016/17	2015/16	
1. Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret	3.700.000	1.500.000	
Overføres til overført resultat	5.152	1.114.907	
Disponeret i alt	3.705.152	2.614.907	
2. Materielle anlægsaktiver			
	Forretnings- ejendomme	Produktions- anlæg og maskiner	Udlejnings- biler
Kostpris 1. oktober	22.787.741	7.000.434	889.945
Tilgang	0	288.397	240.385
Afgang	0	0	-163.862
Kostpris 30. september	22.787.741	7.288.831	966.468
Opskrivninger 1. oktober	6.321.365	0	0
Opskrivninger 30. september	6.321.365	0	0
Afskrivninger 1. oktober	5.018.526	5.508.433	498.975
Årets afskrivninger	451.198	456.068	164.641
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-95.139
Afskrivninger 30. september	5.469.724	5.964.501	568.477
Regnskabsmæssig værdi 30. september	23.639.382	1.324.330	397.991
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	17.700.152		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		455.196	

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
3. Værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	67.356	67.356
Tilgang i årets løb	<u>61.780</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>129.136</u>	<u>67.356</u>
Nedskrivninger 1. oktober	-12.715	-11.828
Årets nedskrivninger	<u>-568</u>	<u>-887</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>-13.283</u>	<u>-12.715</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>115.853</u>	<u>54.641</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modregnet acantobetalinger i igangværende arbejder.		
5. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte sponsorater	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>50.000</u>	<u>0</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	2.001.181	1.962.360
Udskudt skat af årets resultat	<u>7.914</u>	<u>38.821</u>
	<u>2.009.095</u>	<u>2.001.181</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.974.796	1.941.080
Omsætningsaktiver	<u>34.299</u>	<u>60.101</u>
	<u>2.009.095</u>	<u>2.001.181</u>

Noter

7. Kortfristet del af langfristet gæld

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>
Gæld til realkreditinstitut	610.000	10.504.000	13.619.742	14.216.231
Gæld til pengeinstitut	90.000	292.500	742.500	832.500
Leasingforpligtelser	1.508.143	0	1.860.527	1.959.398
Deposita	0	22.300	22.300	22.300
	<u>2.208.143</u>	<u>10.818.800</u>	<u>16.245.069</u>	<u>17.030.429</u>

30/9 2017 30/9 2016

8. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetaling servicekontrakter	<u>1.267.300</u>	<u>1.078.000</u>
	<u>1.267.300</u>	<u>1.078.000</u>

2016/17 2015/16

9. Medarbejderforhold

Gager og lønninger	16.307.780	15.773.637
Pensioner	1.984.012	1.886.147
Andre omkostninger til social sikring	<u>441.848</u>	<u>510.944</u>
	<u>18.733.640</u>	<u>18.170.728</u>

Direktion og bestyrelse	<u>490.354</u>	<u>725.780</u>
-------------------------	----------------	----------------

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>60</u>	<u>60</u>
--	-----------	-----------

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 13.620 t.kr., er der givet pant i forretningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 23.639 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 5.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i forretningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 22.203 t.kr.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 455 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2017 udgør 453 t.kr.

Selskabet har givet håndpantsetningserklæring i likvide beholdninger på 300 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 300 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Handelsvarer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 1.407 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. september 2017 udgør 1.407 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager 52.036 t.kr.

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

Garantiforpligtelser:

Selskabet 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.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kasper Kristensen Holding ApS, CVR-nr. 35 48 60 46 som administrationsselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 1.032 t.kr.

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

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kasper Kristensen Holding ApS

Hovedaktionær

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er i regnskabsåret foregået på markedsmæssige vilkår.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.071.907	1.103.239
Fortjeneste/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.147	2.410
Andre finansielle indtægter	-83.879	-95.617
Finansielle omkostninger	453.027	1.245.460
Skat af årets resultat	1.070.778	764.117
Øvrige reguleringer	568	887
	<u>2.511.254</u>	<u>3.020.496</u>
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-239.415	-229.810
Ændring i tilgodehavender	-3.220.049	-7.478
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-210.162	-2.915.090
Optagelse/afdrag, netto af leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsvogne	158	1.257.962
	<u>-3.669.468</u>	<u>-1.894.416</u>