



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

KR. ØSTERGAARD SØRENSENS BILER HJALLERUP APS

CHRISTIANSVEJ 38, 9320 HJALLERUP

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. november 2016

Peter Østergaard Sørensen

CVR-NR. 61 89 06 10

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS Christiansvej 38 9320 Hjallerup
	Telefon: 98282000 Hjemmeside: www.oestergaards-biler.dk E-mail: info@oestergaards-biler.dk
	CVR-nr.: 61 89 06 10 Stiftet: 26. juni 1980 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Henrik Østergaard Sørensen Peter Østergaard Sørensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Hjallerup Centret 5 9320 Hjallerup
Advokat	Advokaterne Amtmandstoften Amtmandstoften 3 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 9. november 2016

Direktion:

Henrik Østergaard Sørensen

Peter Østergaard Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 9. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er vognmandsforretning med personbefordring og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		32.887.380	32.613.516
Personaleomkostninger.....	1	-28.753.180	-28.908.804
Af- og nedskrivninger.....		-3.089.128	-3.479.231
Andre driftsomkostninger.....		0	-44.833
DRIFTSRESULTAT		1.045.072	180.648
Indtægter af værdipapirer.....		68.179	80.514
Andre finansielle indtægter.....	2	1.850	1.889
Andre finansielle omkostninger.....	3	-8.614	-6.308
RESULTAT FØR SKAT		1.106.487	256.743
Skat af årets resultat.....	4	-314.911	10.303
ÅRETS RESULTAT		791.576	267.046
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		500.000	0
Ekstraordinært udbytte.....		2.940.000	0
Anvendt af tidligere års overskud.....		-2.648.424	267.046
I ALT		791.576	267.046

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		4.014.531	3.716.194
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		17.960.364	18.855.802
Materielle anlægsaktiver.....	5	21.974.895	22.571.996
Andre værdipapirer.....		232.242	198.871
Finansielle anlægsaktiver.....		232.242	198.871
ANLÆGSAKTIVER.....		22.207.137	22.770.867
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		4.195.397	3.747.811
Andre tilgodehavender.....		192.000	93.300
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	164.599
Periodeafgrænsningsposter.....		128.150	630.424
Tilgodehavender.....		4.515.547	4.636.134
Likvider.....		572.679	882.914
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.088.226	5.519.048
AKTIVER.....		27.295.363	28.289.915
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		18.811.050	21.459.473
Forslag til udbytte.....		500.000	0
EGENKAPITAL.....	6	19.511.050	21.659.473
Hensættelse til udskudt skat.....		1.787.586	1.571.455
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.787.586	1.571.455
Gæld til pengeinstitutter.....		0	147.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.171.627	471.947
Selskabsskat.....		22.543	0
Anden gæld.....		4.677.984	4.331.638
Periodeafgrænsningsposter.....		124.573	108.350
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.996.727	5.058.987
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		5.996.727	5.058.987
PASSIVER.....		27.295.363	28.289.915
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 77 (2014/15: 79)			
Løn og gager.....	24.128.755	24.694.461	
Pensioner.....	3.606.104	3.180.695	
Andre omkostninger til social sikring.....	714.916	731.174	
Andre personaleomkostninger.....	303.405	302.474	
	28.753.180	28.908.804	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.850	1.889	
	1.850	1.889	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	8.614	6.308	
	8.614	6.308	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	98.780	0	
Regulering af udskudt skat.....	216.131	-10.303	
	314.911	-10.303	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2015.....	4.363.135	30.475.063	
Tilgang.....	406.705	2.529.963	
Afgang.....	0	-1.502.238	
Kostpris 30. juni 2016.....	4.769.840	31.502.788	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	646.941	11.619.262	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-1.239.360	
Årets afskrivninger	108.368	3.162.522	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	755.309	13.542.424	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	4.014.531	17.960.364	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	200.000	21.459.474	0	21.659.474
Forslag til årets resultatdisponering.....		-2.648.424	500.000	-2.148.424
Egenkapital 30. juni 2016.....	200.000	18.811.050	500.000	19.511.050

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Der er til sikkerhed overfor Rejsegarantifonden oprettet særskilt sikringskonto på 300.000 kr. hos pengeinstitut.

Der er til sikkerhed overfor SKAT oprettet særskilt sikringskonto på 50.000 kr. hos pengeinstitut.

Til sikkerhed for grunde og bygninger med en bogført værdi pr. 30. juni 2016 på 4.014.531 kr., er der afgivet ejerpantebreve for i alt 470.000 kr. Ejerpantebrevene er i selskabets besiddelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kr. Østergaard Sørensens Biler Hjallerup ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Direkte omkostninger

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-12,5 år	20 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelskapital og børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.