

Kjærsgaard Auto Aalborg A/S
Håndværkervej 22
9000 Aalborg
CVR-nr. 65782928

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2016

Dirigent

Navn: Peter Densø Kjærsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	11
Balance pr. 31.05.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	14
Pengestrømsopgørelse for 2015/16	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kjærsgaard Auto Aalborg A/S
Håndværkervej 22
9000 Aalborg

CVR-nr.: 65782928
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Telefon: 98137100
Telefax: 98114436
Hjemmeside: www.dytdyt.com

Bestyrelse

Ronald Dingsø Kjærsgaard, formand
Jytte Marie Veggerby Kjærsgaard
Peter Dingsø Kjærsgaard
Niels Dingsø Kjærsgaard
Jens Dingsø Kjærsgaard

Direktion

Peter Dingsø Kjærsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for Kjærsgaard Auto Aalborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31.10.2016

Direktion

Peter Densø Kjærsgaard

Bestyrelse

Ronald Densø Kjærsgaard
formand

Jytte Marie Veggerby Kjærsgaard

Peter Densø Kjærsgaard

Niels Densø Kjærsgaard

Jens Densø Kjærsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kjærsgaard Auto Aalborg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kjærsgaard Auto Aalborg A/S for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 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 31.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	144.279	131.689	153.960	141.355	147.130
Bruttoresultat	18.881	19.120	22.635	22.632	23.835
Driftsresultat	1.071	879	3.523	3.513	3.832
Resultat af finansielle poster	(182)	(129)	(262)	(189)	(96)
Årets resultat	688	559	2.396	2.477	2.790
Samlede aktiver	54.527	62.752	63.533	58.486	56.536
Investeringer i materielle anlægsaktiver	888	1.349	694	396	1.923
Egenkapital	18.270	18.182	20.023	20.128	22.651
Nøgletal					
Bruttomargin (%)	13,1	14,5	14,7	16,0	16,2
Nettomargin (%)	0,5	0,4	1,6	1,8	1,9
Egenkapitalens forrentning (%)	3,8	2,9	11,9	11,6	12,3
Soliditetsgrad (%)	33,5	29,0	31,5	34,4	40,1

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet således:

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter handel med automobiler og reservedele samt værksteds- og servicearbejder. Selskabet har forhandling af Citroën automobiler og reservedele i Aalborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets drift fra 1. juni 2015 frem til 31. maj 2016 udviser et overskud på 688 t.kr. Egenkapitalen udgør 18.270 t.kr. pr. 31. maj 2016.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en stabil udvikling i såvel aktivitet som indtjening og for regnskabsåret 2016/17 forventes et positivt resultat.

Særlige risici

Selskabet har ingen særlige driftsrisici udover de for branchen generelle risici.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, lagernedskrivninger samt nedskrivninger af finansielt leasede biler, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre investeringsaktiver, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-7 år

Indretning af lejede lokaler

10-15 år

Anvendt regnskabspraksis

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen oversigter den oprindelige kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Biler opgøres efter FIFO-metoden og reservedele efter vejet gennemsnit. Varebeholdninger samt finansielt leasede aktiver nedskrives til nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		144.278.842	131.689
Vareforbrug		(117.562.087)	(104.936)
Andre eksterne omkostninger		<u>(7.836.160)</u>	<u>(7.633)</u>
Bruttoresultat		18.880.595	19.120
Personaleomkostninger	1	(16.997.189)	(17.545)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(812.010)</u>	<u>(696)</u>
Driftsresultat		1.071.396	879
Andre finansielle indtægter	3	274.825	459
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(456.552)</u>	<u>(588)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		889.669	750
Skat af ordinært resultat	5	<u>(202.133)</u>	<u>(191)</u>
Årets resultat		<u>687.536</u>	<u>559</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		600.000	600
Overført resultat		<u>87.536</u>	<u>(41)</u>
		<u>687.536</u>	<u>559</u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.578.433	2.059
Indretning af lejede lokaler		2.440.239	1.884
Materielle anlægsaktiver	6	<u>4.018.672</u>	<u>3.943</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.087.340	45
Andre tilgodehavender		414.332	411
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>5.501.672</u>	<u>456</u>
Anlægsaktiver		<u>9.520.344</u>	<u>4.399</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		29.570.053	33.646
Varebeholdninger	8	<u>29.570.053</u>	<u>33.646</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.247.724	7.611
Udskudt skat		223.539	58
Andre tilgodehavender		5.876.057	15.957
Tilgodehavender		<u>13.347.320</u>	<u>23.626</u>
Likvide beholdninger		<u>2.089.227</u>	<u>1.081</u>
Omsætningsaktiver		<u>45.006.600</u>	<u>58.353</u>
Aktiver		<u><u>54.526.944</u></u>	<u><u>62.752</u></u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	3.000.000	3.000
Overført overskud eller underskud		14.669.722	14.582
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	600
Egenkapital		<u>18.269.722</u>	<u>18.182</u>
Andre hensatte forpligtelser	10	381.198	437
Hensatte forpligtelser		<u>381.198</u>	<u>437</u>
Bankgæld		3.195	4.489
Finansielle leasingforpligtelser		899.149	1.938
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.440.454	14.102
Skyldig selskabsskat		368.104	159
Anden gæld		26.165.122	23.445
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>35.876.024</u>	<u>44.133</u>
Gældsforpligtelser		<u>35.876.024</u>	<u>44.133</u>
Passiver		<u>54.526.944</u>	<u>62.752</u>
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Ejerforhold	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.000.000	14.582.186	600.000	18.182.186
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(600.000)	(600.000)
Årets resultat	0	87.536	600.000	687.536
Egenkapital ultimo	3.000.000	14.669.722	600.000	18.269.722

Pengestrømsopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		1.071.396	876
Af- og nedskrivninger		812.010	696
Andre hensatte forpligtelser		(55.597)	(7)
Ændringer i arbejdskapital	11	<u>11.576.299</u>	<u>(7.718)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		13.404.108	(6.153)
Modtagne finansielle indtægter		167.055	456
Betalte finansielle omkostninger		(456.482)	(523)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(158.801)</u>	<u>(980)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		12.955.880	(7.200)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(887.699)	(1.349)
Køb af finansielle anlægsaktiver		<u>(4.934.942)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(5.822.641)	(1.349)
Optagelse af lån		(1.038.421)	(1.323)
Udbetalt udbytte		<u>(600.000)</u>	<u>(2.400)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.638.421)	(3.723)
Ændring i likvider		5.494.818	(12.272)
Likvider primo		<u>(3.408.786)</u>	<u>8.863</u>
Likvider ultimo		2.086.032	(3.409)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.089.227	1.081
Kortfristet gæld til banker		<u>(3.195)</u>	<u>(4.490)</u>
Likvider ultimo		2.086.032	(3.409)

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	15.188.961	15.593
Andre omkostninger til social sikring	1.808.228	1.952
	<u>16.997.189</u>	<u>17.545</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>47</u>	<u>50</u>
I henhold til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 er vederlag til ledelsen udeladt, da enkeltpersons vederlag ellers vil kunne udledes.		
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	812.010	696
	<u>812.010</u>	<u>696</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	193
Renteindtægter i øvrigt	112.449	197
Øvrige finansielle indtægter	162.376	69
	<u>274.825</u>	<u>459</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	361.093	429
Øvrige finansielle omkostninger	95.459	159
	<u>456.552</u>	<u>588</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	368.104	164
Ændring af udskudt skat	(162.046)	27
Effekt af ændrede skattesatser	(3.925)	0
	<u>202.133</u>	<u>191</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.816.592	3.452.588
Tilgange	<u>0</u>	<u>887.700</u>
Kostpris ultimo	<u>5.816.592</u>	<u>4.340.288</u>
Af- og nedskrivninger primo	(3.758.378)	(1.567.820)
Årets afskrivninger	<u>(479.781)</u>	<u>(332.229)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(4.238.159)</u>	<u>(1.900.049)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.578.433</u>	<u>2.440.239</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	44.698	410.502
Tilgange	<u>4.934.942</u>	<u>3.830</u>
Kostpris ultimo	<u>4.979.640</u>	<u>414.332</u>
Andre reguleringer	<u>107.700</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>107.700</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.087.340</u>	<u>414.332</u>

8. Varebeholdninger

Ud af den samlede varebeholdning udgør finansielt leasede aktiver 869 t.kr.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Aktier	<u>3.000</u>	1.000	<u>3.000.000</u>
	<u>3.000</u>		<u>3.000.000</u>

Noter

10. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører garantiforpligtelser på solgte biler.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
11. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	4.075.250	(545)
Ændring i tilgodehavender	10.439.529	(5.840)
Ændring i leverandørgæld mv.	(2.939.486)	(1.280)
Andre ændringer	1.006	(53)
	<u>11.576.299</u>	<u>(7.718)</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med Ejendomsselskabet Håndværkervej 22 A/S. Lejekontrakten er uopsigelig i 3 mdr., hvilket udgør 257 t.kr.

Selskab i sambeskatning 100% ejet af et andet selskab: Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RK Invest af 2015 I ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015/16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 18. november 2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I varebeholdningen indgår nye vogne, hvoraf Nordania Finans A/S og Citroën Danmark har ejendomsforbehold for 18 mio. kr. pr. 31.05.2016 mod 24,7 mio. kr. pr. 31.05.2015.

Til yderligere sikkerhed for mellemværendet er tinglyst virksomhedspant på 17,5 mio. kr. i nye biler.

Overfor leverandører er afgivet sikkerhed i en del af likvide beholdninger. Sikkerhedsstillesen udgør 900 t.kr. pr. 31.05.2016 og 900 t.kr. 31.05.2015.

Selskabet har kautioneret overfor finansieringskilde til kreditor. Kautionen er maksimeret til t.kr. 306.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Kjærsgaard Auto, Aalborg A/S har kautioneret for søsterselskabet, Kjærsgaard Auto Himmerland A/S' mellemværende med pengeinstitut. Kautionen er maksimeret til 1 mio. kr. Bankgælden i dattervirksomhederne udgør 0 kr. pr. 31.05.2016.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

RK Invest af 2015 I ApS, Aalborg – ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

15. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

RK Invest af 2015 I ApS, Håndværkervej 10, 9000 Aalborg

16. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

RK Invest af 2015 I ApS, Håndværkervej 10, 9000 Aalborg