
Horsted Biler ApS

Håndværkervej 15, 6800 Varde

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 71 99 68 16

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/9 2016

Claus Horsted
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Horsted Biler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 13. september 2016

Direktion

Boye Horsted

Claus Horsted

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Horsted Biler ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Horsted Biler ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Esbjerg, den 13. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Horsted Biler ApS
Håndværkervej 15
6800 Varde

Telefon: 7522 1188
Telefax: 7521 0745
Hjemmeside: www.horstedbiler.dk

CVR-nr.: 71 99 68 16
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Varde

Direktion

Boye Horsted
Claus Horsted

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stormgade 50
6700 Esbjerg

Pengeinstitut

Nordea Bank
Kræmmergade 2A
6800 Varde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af automobilforretning med salg af nye og brugte biler samt værksted og reservedelssalg fra egne lokaler på Håndværkervej 15, Varde og lejede lokaler Navervej 4, Varde.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 260.916, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 8.505.863.

Årets resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.654.930	1.747.661
Personaleomkostninger	1	-604.942	-592.314
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-456.008	-478.459
Resultat før finansielle poster		593.980	676.888
Finansielle indtægter		8.578	8.249
Finansielle omkostninger		-142.576	-142.077
Resultat før skat		459.982	543.060
Skat af årets resultat	3	-199.066	-36.663
Årets resultat		260.916	506.397

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		205.000	205.000
Overført resultat		55.916	301.397
		260.916	506.397

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		7.675.934	7.980.991
Produktionsanlæg og maskiner		434.849	430.335
Indretning af lejede lokaler		347.956	397.663
Materielle anlægsaktiver	4	8.458.739	8.808.989
Andre værdipapirer og kapitalandele		47.568	47.568
Finansielle anlægsaktiver		47.568	47.568
Anlægsaktiver		8.506.307	8.856.557
Varebeholdninger		6.400.620	4.623.155
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.019.558	695.295
Igangværende arbejder for fremmed regning		56.759	66.885
Andre tilgodehavender		53.607	12.815
Tilgodehavender		1.129.924	774.995
Likvide beholdninger		3.471.405	5.078.670
Omsætningsaktiver		11.001.949	10.476.820
Aktiver		19.508.256	19.333.377

Balance 30. april

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		494.760	494.760
Reserve for opskrivninger		5.031.202	4.934.448
Overført resultat		2.774.901	2.718.985
Foreslået udbytte for regnskabsåret		205.000	205.000
Egenkapital	5	8.505.863	8.353.193
Hensættelse til udskudt skat	6	1.357.000	1.391.000
Hensatte forpligtelser		1.357.000	1.391.000
Gæld til realkreditinstitutter		6.518.421	6.622.641
Langfristede gældsforpligtelser	7	6.518.421	6.622.641
Gæld til realkreditinstitutter	7	104.220	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		41.127	29.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.214.841	1.120.384
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		71.967	76.980
Selskabsskat		135.616	60.161
Anden gæld		1.559.201	1.679.894
Kortfristede gældsforpligtelser		3.126.972	2.966.543
Gældsforpligtelser		9.645.393	9.589.184
Passiver		19.508.256	19.333.377
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.842.968	3.564.211
Andre omkostninger til social sikring	75.716	75.889
Andre personaleomkostninger	205.854	170.544
	4.124.538	3.810.644
Overført til produktionslønninger	-3.519.596	-3.218.330
	604.942	592.314
<p>Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.</p>		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	456.008	478.459
	456.008	478.459
Der specificeres således:		
Bygninger	305.057	309.070
Produktionsanlæg og maskiner	101.244	119.682
Indretning af lejede lokaler	49.707	49.707
	456.008	478.459
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	136.312	69.161
Årets udskudte skat	159.754	32.502
Regulering af udskudt skat tidligere år	-97.000	-65.000
	199.066	36.663

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. maj	7.224.598	4.712.442	994.139
Tilgang i årets løb	0	105.758	0
Kostpris 30. april	<u>7.224.598</u>	<u>4.818.200</u>	<u>994.139</u>
Opskrivninger 1. maj	6.450.259	0	0
Opskrivninger 30. april	<u>6.450.259</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	5.693.866	4.282.107	596.476
Årets afskrivninger	305.057	101.244	49.707
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>5.998.923</u>	<u>4.383.351</u>	<u>646.183</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>7.675.934</u>	<u>434.849</u>	<u>347.956</u>
Afskrives over	25 år	3-10 år	20 år

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	494.760	4.934.448	2.718.985	205.000	8.353.193
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-205.000	-205.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	96.754	0	0	96.754
Årets resultat	0	0	55.916	205.000	260.916
Egenkapital 30. april	<u>494.760</u>	<u>5.031.202</u>	<u>2.774.901</u>	<u>205.000</u>	<u>8.505.863</u>

Selskabskapitalen består af 49.476 anparter à nominelt DKK 10. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital (fortsat)

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. maj	494.760	494.760	494.760	494.760	486.630
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	8.130
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. april	494.760	494.760	494.760	494.760	494.760

6 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	1.362.000	1.403.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-5.000	-12.000
	1.357.000	1.391.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016	2015
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	5.251.739	5.571.710
Mellem 1 og 5 år	1.266.682	1.050.931
Langfristet del	6.518.421	6.622.641
Inden for 1 år	104.220	0
	6.622.641	6.622.641

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	349.000	35.000
Mellem 1 og 5 år	14.000	21.000
	363.000	56.000
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Realkreditpantebrev på i alt TDKK 6.684 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	7.675.934	7.980.991
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 916, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	7.675.934	7.980.991
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for for gæld til hovedleverandør af biler:		
Ejendomsforbehold i nye biler	2.106.370	2.256.018
Eventualforpligtelser		
Selskabets bankforbindelse har stillet bankgarantier for i alt TDKK 300.		

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Horsted Biler ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger og direkte lønninger

Direkte omkostninger og direkte lønninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

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

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

Regnskabspraksis

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld 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.

Regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.