



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

UGGERHØJ NORD APS
SØNDERGADE 250, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
2015/16
32. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. januar 2017**

Søren Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Uggerhøj Nord ApS Søndergade 250 9900 Frederikshavn
	Telefon: 98 42 12 33 Telefax: 98 43 89 88 Hjemmeside: www.uggerhoej.dk E-mail: info@uggerhoej.dk
	CVR-nr.: 73 64 59 13 Stiftet: 1. april 1984 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Sten Uggerhøj
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Jernbanegade 4-6 9900 Frederikshavn
Advokat	LETT Advokatpartnerselskab Vester Allé 4 8100 Århus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Uggerhøj Nord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 14. december 2016

Direktion

Sten Uggerhøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Uggerhøj Nord ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Uggerhøj Nord ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Frederikshavn, den 14. december 2016

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

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med nye og brugte person- og varevogne med hertil hørende service og reparationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret oplevet såvel stigende omsætning som stigende dækningsbidrag.

Ledelsen har genetableret egenkapitalen via koncerntilskud på 3.000 tkr. fra moderselskabet Uggerhøj Holding ApS i indeværende regnskabsår.

Selskabet har realiseret et underskud før skat i året, hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Uggerhøj Nord 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar samt indregning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner.....	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	2-20 år	0%

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 drifts-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

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 acontoskatte.

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		6.909.937	8.145
Personaleudgifter.....	1	-8.440.772	-7.679
Andre driftsudgifter.....		-126.001	-23
Af- og nedskrivninger.....		-259.382	-260
DRIFTSRESULTAT.....		-1.916.218	183
Andre finansielle indtægter.....	2	69.313	67
Finansielle omkostninger.....	3	-1.870.985	-1.277
RESULTAT FØR SKAT.....		-3.717.890	-1.027
Skat af ordinært resultat.....	4	802.625	230
ÅRETS RESULTAT.....		-2.915.265	-797
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-2.915.265	-797
I ALT.....		-2.915.265	-797

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Tekniske anlæg og maskiner.....		14.802	60
Driftsmateriel og inventar.....		289.067	280
Indretning af lejede lokaler.....		122.847	159
Materielle anlægsaktiver.....	5	426.716	499
Andre værdipapirer.....		20.000	20
Finansielle anlægsaktiver.....		20.000	20
ANLÆGSAKTIVER.....		446.716	519
Råvarer og hjælpematerialer.....		1.278.247	1.303
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		15.738.391	12.169
Varebeholdninger.....		17.016.638	13.472
Tilgodehavende fra salg.....		3.014.523	4.994
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.292.906	1.072
Udskudt skatteaktiv.....	6	155.863	128
Andre tilgodehavender.....		742.627	487
Tilgodehavende selskabsskat.....		977.177	457
Periodeafgrænsningsposter.....		75.582	150
Tilgodehavender.....		8.258.678	7.288
Likvider.....		174.133	333
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		25.449.449	21.093
AKTIVER.....		25.896.165	21.612

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital.....		850.000	850
Overført overskud.....		812.033	727
EGENKAPITAL.....	7	1.662.033	1.577
Andre hensættelser.....		19.001	77
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		19.001	77
Gæld til pengeinstitutter.....		2.337.651	2.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.666.196	8.523
Gæld til tilknyttede selskaber.....		3.828.523	5.487
Anden gæld.....		2.382.761	3.909
Kortfristede gældsforpligtelser.....		24.215.131	19.958
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		24.215.131	19.958
PASSIVER.....		25.896.165	21.612
 Eventualposter mv.	 8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleudgifter			1
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	22	20	
Løn og gager.....	6.991.621	6.660	
Pensioner.....	466.699	425	
Andre omkostninger til social sikring.....	982.452	594	
	8.440.772	7.679	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	35.277	36	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	34.036	31	
	69.313	67	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	339.842	257	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.531.143	1.020	
	1.870.985	1.277	
Skat af ordinært resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-775.006	-202	
Regulering af udskudt skat.....	-27.619	-28	
	-802.625	-230	
Materielle anlægsaktiver			5
	Tekniske anlæg og maskiner	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015.....	831.582	1.063.611	944.448
Tilgang.....	0	219.546	0
Afgang.....	-35.000	-280.000	0
Kostpris 30. september 2016.....	796.582	1.003.157	944.448
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....	772.030	783.755	784.964
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-26.250	-256.410	0
Årets afskrivninger	36.000	186.745	36.637
Af- og nedskrivninger 30. september 2016....	781.780	714.090	821.601
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.	14.802	289.067	122.847

NOTER

Note

Udskudt skatteaktiv

6

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på tilgodehavender samt materielle anlægsaktiver.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskøl
Tekniske anlæg og maskiner.....	14.802	0	14.802
Driftsmateriel og inventar.....	341.424	469.450	-128.026
Indretning af lejede lokaler.....	70.490	416.075	-345.585
Råvarer og hjælpematerialer.....	1.278.247	1.508.907	-230.660
Andre hensættelser.....	0	19.001	-19.001
	1.704.963	2.413.433	-708.470
Udskudt skat efter regulering af nedsat skattesats.....			155.863

Egenkapital

7

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	850.000	727.298	1.577.298
Andre reguleringer.....		3.000.000	3.000.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-2.915.265	-2.915.265
Egenkapital 30. september 2016.....	850.000	812.033	1.662.033
			2016 kr.
Anpartskapital 1. oktober 2010.....			125.000
Kapitalforhøjelse 27. september 2013.....			725.000
Anpartskapital 30. september 2016.....			850.000

Eventualposter mv.

8

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på mellem 1 og 24 måneder. Den samlede forpligtelse udgør 4.250 tkr.

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en opsigelsesperiode på mellem 6 og 24 måneder. Den samlede lejeforpligtelse udgør 844 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Uggerhøj Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Selskabets pengeinstitut har stillet toldkreditgaranti på 200 tkr. over for skattemyndighederne.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgaranti på 450 tkr. over for Citroen Danmark.

Til sikkerhed for selskabets forpligtelse over for Citroen Danmark A/S samt Danske Leasing A/S er der udstedt skadesløsbrev på op til 12.000 tkr. med virksomhedspant i motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret.

Citroen Danmark A/S har ejendomsforbehold i nye lagervogne, indtil købesummen er betalt. Lageret af nye vogne med ejendomsforbehold udgør 1.360 tkr.

Nærtstående parter**10**

Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Uggerhøj Holding ApS, Søndergade 244, 9900 Frederikshavn, der er hovedaktionær.

Sten Uggerhøj, Bakkevej 2, 9900 Frederikshavn, der er hovedanpartshaver i Uggerhøj Holding ApS.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter datter- og associerede virksomheder samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Uggerhøj Holding ApS, Søndergade 244, 9900 Frederikshavn.