



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

**Søren Nielsen Biler ApS**

**Vordingborgvej 39**

**4600 Køge**

(CVR-nr. 74 61 63 13)

**Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/8 2016

Søren Nielsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side**

**Selskabsoplysninger**

**2**

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**3**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

**4**

**Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis

**6**

Resultatopgørelse

**9**

Balance

**10**

Noter

**12**

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Søren Nielsen Biler ApS  
Vordingborgvej 39  
4600 Køge

CVR-nr.: 74 61 63 13  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Aktivitet** Selskabets hovedaktivitet er at drive automobilforretning, derunder køb, salg og finansiering.

**Direktion** Søren Nielsen

**Revisor** Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Galoche Allé 6, 4600 Køge  
[www.addere.dk](http://www.addere.dk)

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Søren Nielsen Biler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

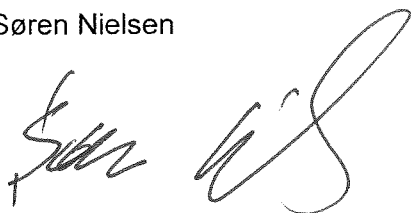
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 15. juli 2016

**Direktion**

Søren Nielsen

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Søren Nielsen', written in a cursive style.

## Til kapitalejerne i Søren Nielsen Biler ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søren Nielsen Biler ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 15. juli 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Leo Kjeldsmark  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Søren Nielsen Biler ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 eventuel restværdi:

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Biler måles til kostpris.

Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## Tilgodehavender

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

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.817.554</b>	<b>1.718.594</b>
1 Personaleomkostninger	-1.227.605	-1.192.095
Af- og nedskrivninger	-62.475	-65.187
<b>Driftsresultat</b>	<b>527.474</b>	<b>461.312</b>
Andre finansielle indtægter	342	714
Andre finansielle omkostninger	-115.714	-113.258
<b>Resultat før skat</b>	<b>412.102</b>	<b>348.768</b>
2 Skat af årets resultat	-97.150	-80.179
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>314.952</b>	<b>268.589</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	314.952	268.589
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>314.952</b>	<b>268.589</b>

Balance pr. 30. juni

10

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger	2.964.113	3.003.410
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.597	68.775
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.009.710</b>	<b>3.072.185</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.009.710</b>	<b>3.072.185</b>
Råvarer og hjælpematerialer	7.940.409	6.859.990
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>7.940.409</b>	<b>6.859.990</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.147	51.069
Andre tilgodehavender	96.492	25.710
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>155.639</b>	<b>76.779</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.618.339</b>	<b>2.298.732</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>9.714.387</b>	<b>9.235.501</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>12.724.097</b>	<b>12.307.686</b>

Balance pr. 30. juni

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	8.649.754	8.334.802
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>8.849.754</u></b>	<b><u>8.534.802</u></b>
2 Udskudt skat	240.355	224.994
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b><u>240.355</u></b>	<b><u>224.994</u></b>
Kreditinstitutter m.v.	0	2.701
Modtagne forudbetalinger fra kunder	144.705	36.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	273.390	228.347
Selskabsskat	86.804	17.825
Anden gæld	3.129.089	3.263.017
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>3.633.988</u></b>	<b><u>3.547.890</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>3.633.988</u></b>	<b><u>3.547.890</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>12.724.097</u></b>	<b><u>12.307.686</u></b>
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	1.087.002	1.005.895
Pensioner	50.978	101.957
Andre udgifter til social sikring	89.625	84.243
	<u>1.227.605</u>	<u>1.192.095</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	81.804	27.865
Årets regulering af udskudt skat	15.361	52.254
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-15	60
	<u>97.150</u>	<u>80.179</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	8.334.802	8.066.213
Årets resultat	314.952	268.589
	<u>8.649.754</u>	<u>8.334.802</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>8.849.754</u>	<u>8.534.802</u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for eventuel mellemværende med finansieringsselskab i forbindelse med salg af biler er der afgivet følgende sikkerheder:		
Pantsætningsforbud i simple fordringer, bogført værdi	<u>59.147</u>	