

YNF 164 Bilhuset ApS
Kongevej 330, Arnum
6510 Gram

CVR-nummer: 81745617

ÅRSRAPPORT
1. maj 2015 - 30. april 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/7 - 2016

Svend Ove Christiansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for YNF 164 Bilhuset 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den / 2016

Direktion

Svend Ove Christiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i YNF 164 Bilhuset ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for YNF 164 Bilhuset ApS for perioden 1. maj 2015 - 30. april 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet lønninger rettidigt og personskatter rettidigt. Ledelsen kan ifalde ansvar.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Tønder, den 1/7 - 2016

W. Kragh A/S
statsautoriserede revisorer
Cvr nr.: 16 20 64 07

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af engros og detailhandel med biler.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for YNF 164 Bilhuset ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 - 50 år	433.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	200.000

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendes den aktuelle skattesats for beregning af skyldig selskabsskat, mens udskudt skat beregnes med en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

		2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE		4.092.107	2.787.632
Personaleomkostninger.....	1	-689.407	-636.016
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-130.685	-74.373
Andre driftsomkostninger.....		-14.468	-18.247
DRIFTSRESULTAT		3.257.547	2.058.996
Finansielle indtægter.....		1.761.939	656.293
Andre finansielle omkostninger.....		-281.601	-232.181
RESULTAT FØR SKAT		4.737.885	2.483.108
Skat af årets resultat.....		-1.046.723	-851.018
ÅRETS RESULTAT		3.691.162	1.632.090
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.500.000	1.250.000
Overført resultat.....		-1.808.838	382.090
DISPONERET I ALT		3.691.162	1.632.090

BALANCE PR. 30. APRIL 2016
AKTIVER

		2016	2015
Grunde og bygninger	2	1.173.606	1.124.540
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	602.765	686.820
Materielle anlægsaktiver		1.776.371	1.811.360
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	2.070.353	1.385.772
Finansielle anlægsaktiver		2.070.353	1.385.772
ANLÆGSAKTIVER		3.846.724	3.197.132
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		10.488.993	8.102.230
Varebeholdninger		10.488.993	8.102.230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		864.153	3.046.618
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.692.033	2.382.234
Andre tilgodehavender		113.611	10.467
Tilgodehavender		4.669.797	5.439.319
Likvide beholdninger		440.000	440.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		15.598.790	13.981.549
AKTIVER		19.445.514	17.178.681

BALANCE PR. 30. APRIL 2016
PASSIVER

		2016	2015
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		156.000	156.000
Overført resultat.....		919.348	2.728.185
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.500.000	1.250.000
EGENKAPITAL	4	6.700.348	4.259.185
Hensættelse til udskudt skat		53.506	54.577
HENSATTE FORPLIGTELSER		53.506	54.577
Kreditinstitutter.....		371.186	439.958
Langfristede gældsforpligtelser	5	371.186	439.958
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		69.000	68.000
Kreditinstitutter.....		4.985.302	5.608.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		466.500	451.358
Selskabsskat.....		1.047.794	0
Anden gæld.....		5.617.986	4.821.445
Periodeafgrænsningsposter		25.000	20.900
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		108.892	1.454.913
Kortfristede gældsforpligtelser		12.320.474	12.424.961
GÆLDSFORPLIGTELSER		12.691.660	12.864.919
PASSIVER		19.445.514	17.178.681
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	549.053	603.838
Pensioner	126.996	18.000
Andre omkostninger til social sikring	13.358	14.178
	<u>689.407</u>	<u>636.016</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	
Kostpris, primo	1.634.942	854.768
Tilgang i årets løb	65.518	30.173
Afgang i årets løb	0	0
	<u>1.700.460</u>	<u>884.941</u>
Kostpris 30. april 2016		
Opskrivninger, primo.....	956.222	0
	<u>956.222</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april 2016		
Af-/nedskrivninger, primo	-1.466.624	-167.947
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-16.452	-114.229
	<u>-1.483.076</u>	<u>-282.176</u>
Af-/nedskrivninger 30. april 2016		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>1.173.606</u>	<u>602.765</u>

NOTER

	Andre værdipapirer og kapitalandele
3 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	1.023.285
Tilgang i årets løb	916.499
Afgang i årets løb	-742.874
	<hr/>
Kostpris 30. april 2016	1.196.910
	<hr/>
Opskrivninger, primo.....	362.487
Årets opskrivninger	510.956
	<hr/>
Opskrivninger 30. april 2016	873.443
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. april 2016	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u><u>2.070.353</u></u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponere- ring	Ultimo
4 Egenkapital				
Selskabskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for opskrivninger.....	156.000	0	0	156.000
Overført resultat	2.728.186	0	-1.808.838	919.348
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.250.000	-1.250.000	5.500.000	5.500.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>4.259.186</u>	<u>-1.250.000</u>	<u>3.691.162</u>	<u>6.700.348</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	507.958	440.186	69.000	85.000
	<u>507.958</u>	<u>440.186</u>	<u>69.000</u>	<u>85.000</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationsselskabet YNF Holding ApS. Som helejet datterselskab til administrationsselskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der håndpantset:

1. ejerpantebrev 150.000 kr. i ejendom matr. 834
2. ejerpantebrev 500.000 kr. i ejendom matr. 853
3. ejerpantebrev 176.000 kr. i ejendom matr. 853

Pengeinstitut har over for SKAT stillet sædvanlig garanti på 200.000 kr. for afregning af registreringsafgift ved indregistrering af biler.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, der på balancetidspunktet udgør 230.204 kr i uopsigelsesperioden.

Til sikkerhed for finansiering ved køb af driftsmiddel har långiver taget ejendomsforbehold i det anlægsaktiv lånet vedrører.