

Svebølle Auto Service ApS

Øresøvej 2, 4470 Svebølle
CVR-nr. 89 68 65 12

Årsrapport for regnskabsåret 01.09.15 - 31.08.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.01.17

Michael Vilhelm Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Pengestrømsopgørelse	13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 18
Noter	19 - 21

Selskabet

Svebølle Auto Service ApS
Øresøvej 2
4470 Svebølle
Telefon: 59 29 31 23
Telefax: 59 29 37 60
Hjemsted: Kalundborg
CVR-nr.: 89 68 65 12

Bestyrelse

Jørgen Wenshøj, formand
Jens Fehrn-Christensen
Michael Vilhelm Nielsen
Per W. Rasmussen

Direktion

Klaus W. Rasmussen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.15 - 31.08.16 for Svebølle Auto Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 24. november 2016

Direktionen

Klaus W. Rasmussen

Bestyrelsen

Jørgen Wenshøj
Formand

Jens Fehr-Christensen

Michael Vilhelm Nielsen

Per W. Rasmussen

Til kapitalejeren i Svebølle Auto Service ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Svebølle Auto Service ApS for regnskabsåret 01.09.15 - 31.08.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.08.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.09.15 - 31.08.16 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 24. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen
Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	49.467	51.031	44.967	45.199	47.099
Indeks	105	108	95	96	100
Resultat før af- og nedskrivninger	4.100	4.758	3.522	1.211	1.411
Indeks	291	337	250	86	100
Af- og nedskrivninger	292	647	688	639	670
Indeks	44	97	103	95	100
Resultat før finansielle poster	3.808	4.111	2.834	572	741
Indeks	514	555	382	77	100
Finansielle poster i alt	-19	-14	-12	-24	-1
Indeks	1.900	1.400	1.200	2.400	100
Resultat før skat	3.789	4.096	2.822	548	740
Indeks	512	554	381	74	100
Årets resultat	2.957	3.136	2.123	411	519
Indeks	570	604	409	79	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	15.326	18.938	15.939	11.577	17.382
Indeks	88	109	92	67	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	375	18	619	63	348
Indeks	108	5	178	18	100
Egenkapital	10.053	12.097	8.961	6.838	11.427
Indeks	88	106	78	60	100
Rentebærende aktiver	308	6.590	132	6	5.013
Indeks	6	131	-	-	100
Rentebærende passiver	817	1.023	736	886	1.410
Indeks	58	73	52	63	100

Hovedtal - fortsat -

Beløb i t.DKK

Pengestrømme

Nettopengestrøm fra:

Driften	-907	6.475	1.457	157	497
Investeringer	-375	-18	-619	4.937	-348
Finansiering	-5.000	0	0	-5.000	0
Årets pengestrømme	-6.282	6.457	838	94	149

Nøgletal*Rentabilitet*

Overskudsgrad (EBITDA)	8%	9%	8%	3%	3%
Overskudsgrad (EBIT)	7%	8%	6%	1%	2%
Afkast af investeret kapital	46%	52%	33%	6%	14%
Egenkapitalens forrentning	27%	30%	27%	5%	5%

Soliditet

Egenkapitalandel	66%	64%	56%	59%	66%
Gearing	5%	-29%	7%	13%	-32%

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med reparation m.v. af fortrinnsvis lastvogne.

Selskabet har værksteds- og lagerfaciliteter m.v. i Svebølle og Kolding. Hovedkontoret er placeret i Svebølle.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.09.15 - 31.08.16 udviser et resultat på DKK 2.956.524 mod DKK 3.135.955 for tiden 01.09.14 - 31.08.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 10.053.402.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af drift i det forløbne år fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2015/16 samt balance pr. 31.08.16.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

For 2016/17 forventes et aktivitetsniveau på niveau med indeværende år.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Nettoomsætning	49.466.793	51.031.373
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-23.685.933	-24.189.232
	Andre eksterne omkostninger	-4.156.991	-4.406.523
	Bruttofortjeneste	21.623.869	22.435.618
1	Personaleomkostninger	-17.524.069	-17.677.638
	Resultat før af- og nedskrivninger	4.099.800	4.757.980
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-291.928	-647.398
	Resultat af primær drift	3.807.872	4.110.582
	Andre finansielle indtægter	3.253	0
	Andre finansielle omkostninger	-22.157	-14.178
	Finansielle poster i alt	-18.904	-14.178
	Resultat før skat	3.788.968	4.096.404
	Skat af årets resultat	-832.444	-960.449
	Årets resultat	2.956.524	3.135.955
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	5.000.000
	Overført resultat	2.956.524	-1.864.045
	I alt	2.956.524	3.135.955

AKTIVER		31.08.16	31.08.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	683.925	600.654
2	Materielle anlægsaktiver i alt	683.925	600.654
	Anlægsaktiver i alt	683.925	600.654
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.750.494	5.779.787
	Varebeholdninger i alt	4.750.494	5.779.787
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.401.176	2.216.798
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.932.988	3.491.612
	Udskudt skatteaktiv	110.000	125.000
	Andre tilgodehavender	35.322	32.707
	Periodeafgrænsningsposter	103.987	101.237
	Tilgodehavender i alt	9.583.473	5.967.354
	Likvide beholdninger	307.649	6.589.920
	Omsætningsaktiver i alt	14.641.616	18.337.061
	Aktiver i alt	15.325.541	18.937.715

PASSIVER		31.08.16	31.08.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	5.400.000	5.400.000
	Overført resultat	4.653.402	1.696.878
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	5.000.000
3	Egenkapital i alt	10.053.402	12.096.878
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.983.177	1.939.728
	Selskabsskat	817.432	1.023.449
	Anden gæld	2.471.530	3.877.660
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.272.139	6.840.837
	Gældsforpligtelser i alt	5.272.139	6.840.837
	Passiver i alt	15.325.541	18.937.715

4 Eventualforpligtelser

5 Nærtstående parter

Pengestrømsopgørelse

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat	2.956.524	3.135.955
6 Reguleringer	1.143.276	1.622.025
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	1.029.293	-941.714
Tilgodehavender	-3.631.119	3.834.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.449	-781.953
Anden driftsafledt gæld	-1.406.130	357.284
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	135.293	7.225.622
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	3.253	0
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-22.157	-14.178
Betalt selskabsskat	-1.023.461	-735.981
Driftens pengestrømme	-907.072	6.475.463
Køb af materielle anlægsaktiver	-375.199	-17.500
Investeringernes pengestrømme	-375.199	-17.500
Betalt udbytte	-5.000.000	0
Finansieringens pengestrømme	-5.000.000	0
Årets samlede pengestrømme	-6.282.271	6.457.963
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	6.589.920	131.957
Likvide beholdninger ved årets slutning	307.649	6.589.920
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	307.649	6.589.920
I alt	307.649	6.589.920

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 -10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer, finansiering og ændring i årets pengestrømme samt likviditeten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilhørende tilgodehavender og gæld.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til kapitalejer samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger, værdipapirer uden væsentlig kursrisiko og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

NØGLETAL

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Afkast af investeret kapital:	$\frac{\text{EBITA} \times 100}{\text{Gns. investeret kapital ekskl. goodwill}}$
EBITA:	Resultat af primær drift med tillæg af af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.
Investeret kapital ekskl. goodwill:	Summen af driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) samt nettoarbejdskapital.
Overskudsgrad (EBIT):	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Gearing:	$\frac{(\text{Rentebærende passiver} - \text{rentebærende aktiver}) \times 100}{\text{Egenkapital}}$
Afkastningsgrad:	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Overskudsgrad (EBITDA):	$\frac{\text{Resultat før afskrivninger} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Nøgletallene er beregnet efter Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	15.701.520	15.914.996
Pensioner	1.227.479	1.290.951
Andre omkostninger til social sikring	195.588	210.554
Personalemkostninger i øvrigt	399.482	261.137
I alt	17.524.069	17.677.638

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.08.15	7.516.819
Tilgang i året	375.199
Kostpris pr. 31.08.16	7.892.018
Af- og nedskrivninger pr. 31.08.15	6.916.165
Afskrivninger i året	291.928
Af- og nedskrivninger pr. 31.08.16	7.208.093
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.08.16	683.925

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.09.14 - 31.08.15</i>			
Saldo pr. 01.09.14	5.400.000	3.560.923	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.864.045	5.000.000
Saldo pr. 31.08.15	5.400.000	1.696.878	5.000.000

Egenkapitalopgørelse 01.09.15 - 31.08.16

Saldo pr. 01.09.15	5.400.000	1.696.878	5.000.000
Betalt udbytte	0	0	-5.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	2.956.524	0
Saldo pr. 31.08.16	5.400.000	4.653.402	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

5. Nærtstående parter

Svebølle Auto Service ApS indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Johs. Rasmussen Holding ApS.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<hr/>		
6. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	291.928	647.398
Andre finansielle indtægter	-3.253	0
Andre finansielle omkostninger	22.157	14.178
Skat af årets resultat	832.444	960.449
<hr/>		
I alt	1.143.276	1.622.025
