

Kjærsgaard Auto Himmerland A/S
CVR-nr. 27293166

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2014

Dirigent

Navn: Peter Kjærsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 31.05.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Pengestrømsopgørelse for 2013/14	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kjærsgaard Auto Himmerland A/S
Markvænget 4
9600 Aars

CVR-nr.: 27293166

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 01.06.2013 - 31.05.2014

Bestyrelse

Ronald Kjærsgaard
Jytte Kjærsgaard
Peter Kjærsgaard
Niels Kjærsgaard
Jens Kjærsgaard

Direktion

Peter Kjærsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2013 - 31.05.2014 for Kjærsgaard Auto Himmerland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.06.2013 - 31.05.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 31.10.2014

Direktion

Peter Kjærsgaard

Bestyrelse

Ronald Kjærsgaard

Jytte Kjærsgaard

Peter Kjærsgaard

Niels Kjærsgaard

Jens Kjærsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kjærsgaard Auto Himmerland A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kjærsgaard Auto Himmerland A/S for regnskabsåret 01.06.2013 - 31.05.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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. 31.05.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.06.2013 - 31.05.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aalborg, den 31.10.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter handel med automobiler og reservedele samt værksteds- og servicearbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i regnskabsåret 2013/14 udviser et underskud på 993 t.kr.

Egenkapitalen udgør ÷551 t.kr. pr. 31.05.2014.

Selskabet har tabt en stor del af egenkapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119.

Selskabets egenkapital reetableres ved koncerntilskud på tkr. 2.000, som vil blive ydet af moderselskabet.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2014/15 forventes et forbedret resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Biler opgøres efter FIFO-metoden og reservedele opgøres efter vejjet gennemsnit. Varebeholdninger nedskrives nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Nettoomsætning		31.934.261	39.191
Vareforbrug		(27.417.661)	(34.175)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.235.577)</u>	<u>(2.199)</u>
Bruttoresultat		2.281.023	2.817
Personaleomkostninger	1	(3.392.670)	(3.173)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(33.342)</u>	<u>(44)</u>
Driftsresultat		(1.144.989)	(400)
Andre finansielle indtægter	3	31.688	6
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(196.105)</u>	<u>(133)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.309.406)	(527)
Skat af ordinært resultat	5	<u>316.113</u>	<u>131</u>
Årets resultat		<u>(993.293)</u>	<u>(396)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(993.293)</u>	<u>(396)</u>
		<u>(993.293)</u>	<u>(396)</u>

Balance pr. 31.05.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.207	91
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>77.207</u>	<u>91</u>
Udskudt skat		11.533	16
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>11.533</u>	<u>16</u>
Anlægsaktiver		<u>88.740</u>	<u>107</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		5.410.878	8.482
Varebeholdninger	8	<u>5.410.878</u>	<u>8.482</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		672.549	1.224
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		483.356	338
Andre tilgodehavender		172.016	728
Tilgodehavende selskabsskat		320.580	135
Periodeafgrænsningsposter		105.395	86
Tilgodehavender		<u>1.753.896</u>	<u>2.511</u>
Likvide beholdninger		<u>182.634</u>	<u>132</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.347.408</u>	<u>11.125</u>
Aktiver		<u>7.436.148</u>	<u>11.232</u>

Balance pr. 31.05.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(1.050.718)</u>	<u>(58)</u>
Egenkapital		<u>(550.718)</u>	<u>442</u>
Andre hensatte forpligtelser	10	<u>148.116</u>	<u>130</u>
Hensatte forpligtelser		<u>148.116</u>	<u>130</u>
Bankgæld		0	623
Finansielle leasingforpligtelser		925.911	1.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.182.039	2.873
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.896.203	4.490
Anden gæld		1.800.232	744
Periodeafgrænsningsposter		<u>34.365</u>	<u>8</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.838.750</u>	<u>10.660</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.838.750</u>	<u>10.660</u>
Passiver		<u>7.436.148</u>	<u>11.232</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Ejerforhold	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(57.425)	442.575
Årets resultat	0	(993.293)	(993.293)
Egenkapital ultimo	500.000	(1.050.718)	(550.718)

Pengestrømsopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		(1.126.873)	(400)
Af- og nedskrivninger		33.342	44
Andre hensatte forpligtelser		0	130
Ændring i arbejdskapital	11	<u>2.812.558</u>	<u>(1.587)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.719.027	(1.813)
Modtagne finansielle indtægter		31.688	6
Betalte finansielle omkostninger		(196.105)	(133)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>134.852</u>	<u>276</u>
Pengestrømme vedrørende drift		1.689.462	(1.664)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		<u>(20.105)</u>	<u>(17)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(20.105)	(17)
Optagelse af lån		0	743
Afdrag på lån mv.		<u>(996.313)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(996.313)	743
Ændring i likvider		673.044	(938)
Likvider primo		<u>(490.410)</u>	<u>448</u>
Likvider ultimo		182.634	(490)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		182.634	132
Kortfristet gæld til banker		<u>0</u>	<u>(622)</u>
Likvider ultimo		182.634	(490)

Noter

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.946.081	2.770
Pensioner	366.076	326
Andre omkostninger til social sikring	80.513	77
	3.392.670	3.173
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	12
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.342	44
	33.342	44
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.420	0
Renteindtægter i øvrigt	268	6
	31.688	6
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	81
Renteomkostninger i øvrigt	46.629	47
Øvrige finansielle omkostninger	149.476	5
	196.105	133
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(320.580)	(135)
Ændring af udskudt skat	2.538	4
Effekt af ændrede skattesatser	1.929	0
	(316.113)	(131)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.221.766	38.250
Tilgange	20.105	0
Kostpris ultimo	1.241.871	38.250
Af- og nedskrivninger primo	(1.131.322)	(38.250)
Årets afskrivninger	(33.342)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.164.664)	(38.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	77.207	0
		Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		16.000
Tilgange		(4.467)
Kostpris ultimo		11.533
Regnskabsmæssig værdi ultimo		11.533

8. Varebeholdninger

Ud af den samlede varebeholdning udgør finansielt leasede aktiver 929 t.kr.

9. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen udgør 500.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

10. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører garantiforpligtelser på solgte biler.

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
11. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	3.068.450	(628)
Ændring i tilgodehavender	943.679	(1.018)
Ændring i leverandørgæld mv.	(1.199.571)	59
Andre ændringer	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.812.558</u>	<u>(1.587)</u>

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<u>336.000</u>	<u>336</u>

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kjærsgaard Auto Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede forpligtelse er afsat som gæld i administrationselskabets årsrapport.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I varebeholdningen indgår nye vogne, hvoraf en af selskabets leverandører har ejendomsforbehold. Ejendomsforbeholdet udgør 1.707 t.kr. i 2013/14 mens det udgjorde 2.454 t.kr. i 2012/13.

Der er overfor leverandører afgivet sikkerhed i en del af likvide beholdninger med bogført værdi pr. 31.05.2014 på 125 t.kr.

Noter

15. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kjærsgaard Auto Holding A/S, Håndværkervej 22, 9000 Aalborg

16. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Kjærsgaard Auto Holding A/S, Håndværkervej 22, 9000 Aalborg