

Kjærsgaard Auto Himmerland A/S
CVR-nr. 27293166
Markvænget 4
9600 Aars

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2016

Dirigent

Navn: Peter Densø Kjærsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.05.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kjærsgaard Auto Himmerland A/S
Markvænget 4
9600 Aars

CVR-nr.: 27293166
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Bestyrelse

Ronald Dingsø Kjærsgaard
Jytte Marie Veggerby Kjærsgaard
Peter Dingsø Kjærsgaard
Niels Dingsø Kjærsgaard
Jens Dingsø Kjærsgaard

Direktion

Peter Dingsø Kjærsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 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. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 31.10.2016

Direktion

Peter Densø Kjærsgaard

Bestyrelse

Ronald Densø Kjærsgaard

Jytte Marie Veggerby Kjærsgaard

Peter Densø Kjærsgaard

Niels Densø Kjærsgaard

Jens Densø 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 01.06.2015 - 31.05.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 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 årsregnskabet.

Aalborg, den 31.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i regnskabsåret 2015/16 udviser et underskud på 1.036 t.kr.

Egenkapitalen udgør ÷ 67 t.kr. pr. 31.05.2016.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Kapitalen forventes reetableret i løbet af regnskabsåret ved koncerntilskud.

Aktiviteten i selskabet er under afvikling og selskabet forventes likvideret senest 31.05.2017.

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 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 til nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse 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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Nettoomsætning		21.851.088	30.510
Vareforbrug		(19.885.405)	(25.742)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.553.321)</u>	<u>(2.224)</u>
Bruttoresultat		412.362	2.544
Personaleomkostninger	1	(1.680.897)	(3.309)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(61.940)</u>	<u>(26)</u>
Driftsresultat		(1.330.475)	(791)
Andre finansielle indtægter	3	30.501	14
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(27.791)</u>	<u>(331)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.327.765)	(1.108)
Skat af ordinært resultat	5	<u>291.739</u>	<u>328</u>
Årets resultat		<u>(1.036.026)</u>	<u>(780)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.036.026)</u>	<u>(780)</u>
		<u>(1.036.026)</u>	<u>(780)</u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.356	127
Indretning af lejede lokaler		92.259	113
Materielle anlægsaktiver	6	178.615	240
Udskudt skat		391.523	100
Finansielle anlægsaktiver	7	391.523	100
Anlægsaktiver		570.138	340
Fremstillede varer og handelsvarer		71.275	9.149
Varebeholdninger		71.275	9.149
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.778	1.054
Andre tilgodehavender	8	3.413.788	873
Tilgodehavende selskabsskat		0	206
Periodeafgrænsningsposter		27.307	102
Tilgodehavender		3.460.873	2.235
Likvide beholdninger		738.915	566
Omsætningsaktiver		4.271.063	11.950
Aktiver		4.841.201	12.290

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500
Øvrige reserver		2.300.000	0
Overført overskud eller underskud		(2.866.617)	(1.830)
Egenkapital		<u>(66.617)</u>	<u>(1.330)</u>
Andre hensatte forpligtelser	10	138.762	155
Hensatte forpligtelser		<u>138.762</u>	<u>155</u>
Finansielle leasingforpligtelser		0	2.122
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.891	2.129
Anden gæld	11	4.765.165	9.214
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.769.056</u>	<u>13.465</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.769.056</u>	<u>13.465</u>
Passiver		<u>4.841.201</u>	<u>12.290</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Ejerforhold	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Øvrige re- server kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	0	(1.830.591)	(1.330.591)
Kapitalforhøjelse	0	2.300.000	0	2.300.000
Årets resultat	0	0	(1.036.026)	(1.036.026)
Egenkapital ultimo	500.000	2.300.000	(2.866.617)	(66.617)

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.449.897	2.891
Pensioner	178.644	352
Andre omkostninger til social sikring	52.356	66
	<u>1.680.897</u>	<u>3.309</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>6</u>	<u>12</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	61.940	31
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(5)
	<u>61.940</u>	<u>26</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	2.137	0
Øvrige finansielle indtægter	28.364	14
	<u>30.501</u>	<u>14</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	24.798	133
Øvrige finansielle omkostninger	2.993	198
	<u>27.791</u>	<u>331</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(206)
Ændring af udskudt skat	(291.739)	(93)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(34)
Effekt af ændrede skattesatser	0	5
	<u>(291.739)</u>	<u>(328)</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.320.673	153.338
Kostpris ultimo	1.320.673	153.338
Af- og nedskrivninger primo	(1.193.607)	(39.849)
Årets afskrivninger	(40.710)	(21.230)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.234.317)	(61.079)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	86.356	92.259
		Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		391.523
Kostpris ultimo		391.523
Regnskabsmæssig værdi ultimo		391.523
	2015/16 kr.	2013/14 t.kr.
8. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	3.413.788	873
	3.413.788	873

Andre tilgodehavender vedrører primært tilgodehavende hos Kjærsgaard Auto Holding A/S.

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>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
11. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	2.341	297
Feriepengeforpligtelser	32.187	14
Andre skyldige omkostninger	<u>4.730.637</u>	<u>8.903</u>
	<u>4.765.165</u>	<u>9.214</u>

Andre skyldige omkostninger vedrører primært gæld til Kjærsgaard Auto, Aalborg A/S.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>0</u>	<u>336</u>

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RK Invest 2015 I ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor leverandører afgivet sikkerhed i en del af likvide beholdninger med bogført værdi pr. 31.05.2016 på 125 t.kr.

15. Ejerforhold

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

RK Invest af 2015 I ApS, Håndværkervej 10, 9000 Aalborg

16. Koncernforhold

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

RK Invest af 2015 I ApS, Håndværkervej 10, 9000 Aalborg