

## **Motorgården Svenstrup A/S**

CVR-nr. 10 02 99 61

### **Årsrapport 2015**

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den /

---

Kaj Rasmussen  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter til årsregnskabet	14

**Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Motorgården Svenstrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. maj 2016

**Direktion**

Ole Ellern Jensen  
direktør

**Bestyrelse**

Kaj Rasmussen  
formand

Ole Ellern Jensen

Flemming Høgdahl

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i Motorgården Svenstrup A/S***

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Motorgården Svenstrup A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

**Den uafhængige revisors erklæringer**

Aalborg, den 4. maj 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Motorgården Svenstrup A/S Mosevangen 12 9230 Svenstrup J CVR-nr.: 10 02 99 61 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aalborg
<b>Bestyrelse</b>	Kaj Rasmussen, formand Ole Ellern Jensen Flemming Høgdahl
<b>Direktion</b>	Ole Ellern Jensen, direktør
<b>Revisor</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Voergaardvej 2 9200 Aalborg SV
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S

**Hoved- og nøgletal**

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	980	875	783	871	1.034
Resultat før finansielle poster	296	205	7	72	-3
Resultat af finansielle poster	-192	-218	-260	-283	-244
Årets resultat	79	2	-206	-155	-190
Balancesum	6.680	7.066	7.619	7.979	8.204
Egenkapital	1.937	1.852	1.051	1.223	1.389
Afkastningsgrad	4,3%	2,8%	0,1%	0,9%	0,0%
Soliditetsgrad	29,0%	26,2%	13,8%	15,3%	16,9%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er reparation, køb og salg af nye og brugte motorcykler.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 78.754, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.936.610.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Motorgården Svenstrup A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

### Skyldig skat 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad  $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$

Soliditetsgrad  $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>979.787</b>	<b>875.003</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-613.851</u>	<u>-596.758</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>365.936</b>	<b>278.245</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-70.394</u>	<u>-72.991</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>295.542</b>	<b>205.254</b>
Finansielle indtægter	2	4.357	12.073
Finansielle omkostninger	3	<u>-196.487</u>	<u>-229.734</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>103.412</b>	<b>-12.407</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-24.658</u>	<u>14.450</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>78.754</u></b>	<b><u>2.043</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>78.754</u>	<u>2.043</u>
		<b><u>78.754</u></b>	<b><u>2.043</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Grunde og bygninger		2.989.274	3.057.075
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.593
		<u>2.989.274</u>	<u>3.059.668</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.260	38.280
		<u>40.260</u>	<u>38.280</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.029.534</u></b>	<b><u>3.097.948</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		1.354.092	1.441.713
Færdigvarer og handelsvarer		2.214.080	2.446.103
		<u>3.568.172</u>	<u>3.887.816</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.878	9.840
Igangværende arbejder for fremmed regning		72.686	69.642
Selskabsskat		523	145
		<u>78.087</u>	<u>79.627</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.218</u>	<u>694</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.650.477</u></b>	<b><u>3.968.137</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>6.680.011</u></b>	<b><u>7.066.085</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>1.436.610</u>	<u>1.352.178</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.936.610</u></b>	<b><u>1.852.178</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>154.401</u>	<u>121.367</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>154.401</u></b>	<b><u>121.367</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.336.002</u>	<u>2.503.409</u>
		<u>2.336.002</u>	<u>2.503.409</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		166.670	164.140
Kreditinstitutter		1.686.446	1.831.793
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	56.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.147	89.035
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.723	35.107
Anden gæld		<u>261.012</u>	<u>413.056</u>
		<u>2.252.998</u>	<u>2.589.131</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.589.000</u></b>	<b><u>5.092.540</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>6.680.011</u></b>	<b><u>7.066.085</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	583.325	567.209
Andre omkostninger til social sikring	17.861	15.938
Andre personaleomkostninger	12.665	13.611
	<u>613.851</u>	<u>596.758</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>4.357</u>	<u>12.073</u>
	<u>4.357</u>	<u>12.073</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.331	33.040
Andre finansielle omkostninger	<u>195.156</u>	<u>196.694</u>
	<u>196.487</u>	<u>229.734</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	32.008	-7.200
Skatteeffekt af sambeskatning	<u>-7.350</u>	<u>-7.250</u>
	<u>24.658</u>	<u>-14.450</u>

## Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>3.901.594</u>	<u>412.448</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.901.594</u>	<u>412.448</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	844.515	409.855
Årets afskrivninger	<u>67.805</u>	<u>2.593</u>
	<u>912.320</u>	<u>412.448</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>2.989.274</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>



## Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	1.352.627	1.852.627
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi p	0	42.555	42.555
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-37.326	-37.326
Årets resultat	0	78.754	78.754
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>1.436.610</b>	<b>1.936.610</b>

Selskabskapitalen består af 50 aktier à nominelt kr. 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Langfristet gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.503.409	2.336.002	166.670	1.616.467
	<b>2.503.409</b>	<b>2.336.002</b>	<b>166.670</b>	<b>1.616.467</b>

## 8 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Administrationselskab er Motorgården Svenstrup Holding ApS.

## Noter til årsregnskabet

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.336, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 2.989.

Selskabets pengeinstitut af stillet garanti for afgifter overfor SKAT på t.kr. 200 samt overfor leverandør på t.kr. 100.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev på t.kr 500, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør t.kr. 2.989.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på t.kr 1.500. Virksomhedspantet omfatter lagre, uindregistrerede motorkøretøjer, fordringer, driftsmateriel og goodwill m.v.