
Due Andersen Biler A/S

Frejasvej 31, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 10 39 67 35

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/5 2016

Merete Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Due Andersen Biler A/S.

Årsrapporten er aflagt 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 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20. maj 2016

Direktion

Søren Due Andersen

Bestyrelse

Merete Andersen
formand

Søren Due Andersen

Kasper Due Andersen

Michael Herschend

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Due Andersen Biler A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Due Andersen Biler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 den udførte udvidede gennemgang 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

Hillerød, den 20. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Blicher
statsautoriseret revisor

Lasse Hartlev
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Due Andersen Biler A/S
Frejasvej 31
3400 Hillerød

Telefon: 48267666
E-mail: sda@due-andersen.dk
Hjemmeside: www.due-andersen.dk

CVR-nr.: 10 39 67 35
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 29. regnskabsår
Hjemstedskommune: Hillerød

Bestyrelse

Merete Andersen, formand
Søren Due Andersen
Kasper Due Andersen
Michael Herschend

Direktion

Søren Due Andersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Sdr. Jernbanevej 18C
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Due Andersen Biler A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet driver automobilforretning med salg af reservedele, nye og brugte biler samt reparation af mekanisk art såvel som pladearbejde. Selskabet er autoriseret Mazda og Suzuki forhandler i Nordsjælland.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 622.868, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 9.109.357.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		7.820.850	7.436.980
Personaleomkostninger	1	-6.998.252	-6.772.387
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-78.109	-191.068
Resultat før finansielle poster		744.489	473.525
Finansielle indtægter	3	30.857	32.557
Finansielle omkostninger	4	-22.969	-29.845
Resultat før skat		752.377	476.237
Skat af årets resultat	5	-129.509	-159.548
Årets resultat		622.868	316.689

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	300.000
Overført resultat	22.868	16.689
	622.868	316.689

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.439.549	3.485.519
Materielle anlægsaktiver	6	2.439.549	3.485.519
Andre værdipapirer og kapitalandele		89.218	67.381
Andre tilgodehavender		101.700	101.700
Finansielle anlægsaktiver		190.918	169.081
Anlægsaktiver		2.630.467	3.654.600
Varebeholdninger		12.090.161	9.138.564
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		478.751	779.018
Igangværende arbejder for fremmed regning		92.280	37.181
Andre tilgodehavender		206.130	362.514
Periodeafgrænsningsposter		57.934	98.377
Tilgodehavender		835.095	1.277.090
Likvide beholdninger		18.339	35.530
Omsætningsaktiver		12.943.595	10.451.184
Aktiver		15.574.062	14.105.784

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		7.909.357	7.886.489
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	300.000
Egenkapital		9.109.357	8.786.489
Hensættelse til udskudt skat		722.150	730.798
Hensatte forpligtelser		722.150	730.798
Kreditinstitutter		93.815	158.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.376.004	1.773.485
Gæld til tilknyttede virksomheder		796.003	553.330
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		167.392	263.535
Selskabsskat		138.157	66.003
Anden gæld		2.171.184	1.774.057
Kortfristede gældsforpligtelser		5.742.555	4.588.497
Gældsforpligtelser		5.742.555	4.588.497
Passiver		15.574.062	14.105.784
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	600.000	7.886.489	300.000	8.786.489
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	22.868	600.000	622.868
Egenkapital 31. december	600.000	7.909.357	600.000	9.109.357

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.118.210	6.031.349
Pensioner	378.313	367.326
Andre omkostninger til social sikring	116.966	117.938
Andre personaleomkostninger	384.763	255.774
	<u>6.998.252</u>	<u>6.772.387</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>17</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	78.109	191.068
	<u>78.109</u>	<u>191.068</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	2.841
Andre finansielle indtægter	30.857	29.716
	<u>30.857</u>	<u>32.557</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.877	14.822
Andre finansielle omkostninger	21.092	15.023
	<u>22.969</u>	<u>29.845</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	120.861	66.003
Årets udskudte skat	8.648	93.545
	<u>129.509</u>	<u>159.548</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	5.713.322	5.713.322
Tilgang i årets løb	2.828.989	2.828.989
Afgang i årets løb	-3.942.519	-3.942.519
Kostpris 31. december	<u>4.599.792</u>	<u>4.599.792</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.227.135	2.227.135
Årets afskrivninger	78.109	78.109
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-145.001	-145.001
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.160.243</u>	<u>2.160.243</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.439.549</u>	<u>2.439.549</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lejede lokaler, huslejeforpligtelsen udgør i opsigelsesperioden på 6 mdr. TDKK 780.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende vognlager med en tilbagekøbsforpligtelse pr. 31. december 2015 på DKK 1.826.267.

Selskabet har overfor Jyske Finans A/S og Nordea Finans Danmark A/S afgivet pantsætningsforbud i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Endvidere har selskabet overfor Mazda Credit (Lombard North Central Plc) afgivet pantsætningsforbud i følgende aktiver:

Brugte køretøjer, driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpestoffer, goodwill, domænenavne og rettigheder, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Diverse

Selskabets bankforbindelse har over for SKAT afgivet bankgaranti på t.kr. 200 til sikkerhed for kredit i forbindelse med afregning af registreringsafgift.

Selskabet har ikke indgået kautions-, garanti- og andre forpligtelser ud over de for branchen normale service- og garantiforpligtelser på leverede varer og ydelser.

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

S. Due Holding ApS

Moderselskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

S. Due Holding ApS, CVR-nr. 25486765, Frejasvej 31, 3400 Hillerød

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Due Andersen Biler A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 danske tilknyttede virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Regnskabspraksis

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Udlejningsbiler optages til anskaffelsesprisen, og afskrives ud fra en individuel vurdering af bilerne.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetaling er fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.