



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB


## **K.P. Automobiler A/S**

**Sækkehusvej 11  
Tystrup  
4640 Faxe**

(CVR-nr. 10 80 13 70)

## **Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2016

  
\_\_\_\_\_  
Hans Jørgen Lintrup  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>10</b>
Balance	<b>11</b>
Noter	<b>13</b>

**Selskabet** K.P. Automobiler A/S  
Sækkehusvej 11  
Tystrup  
4640 Faxe

CVR-nr.: 10 80 13 70  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Aktivitet** Selskabets hovedaktivitet er at drive serviceværksted og salg af reservedele, Porsche Centrum, samt autolakeringsvirksomhed, Skovgaards Autolakering.

**Bestyrelse** Hans Jørgen Lintrup  
Kim Lundberg Clausen  
Pernille Clausen  
Hans Bruun Petersen

**Direktion** Kim Lundberg Clausen

**Revisor** Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Galoche Allé 6, 4600 Køge  
[www.addere.dk](http://www.addere.dk)

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for K.P. Automobile A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 29. november 2016

**Direktion**



Kim Lundberg Clausen

**Bestyrelse**

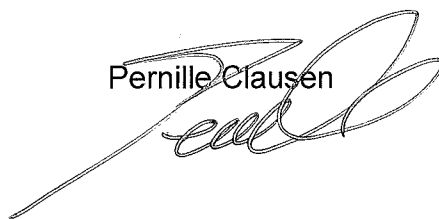


Hans Jørgen Lintrup

Kim Lundberg Clausen



Pernille Clausen



Hans Bruun Petersen

## Til kapitalejerne i K.P. Automobiles A/S

Vi har revideret årsregnskabet for K.P. Automobiles A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

5

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 29. november 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Bent Sønberg  
statsautoriseret revisor

**GENERELT**

Årsregnskabet for K.P. Automobiles A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

**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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud

Moderselskabet Investeringsselskabet Josephine ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Der afskrives lineært over 7 år, da den økonomiske brugstid er vurderet til 7 år, som er videreført fra anskaffelsesåret 2009.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 10 - 20 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år, restværdi 0 - 25 % af kostpris



Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.808.547</b>	<b>4.034.302</b>
1 Personaleomkostninger	-3.120.649	-3.558.674
Af- og nedskrivninger	-240.784	-253.329
Andre driftsomkostninger	0	-365.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>447.114</b>	<b>-142.701</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.410	11.653
Andre finansielle indtægter	1.753	5.448
Andre finansielle omkostninger	-96.991	-55.672
<b>Resultat før skat</b>	<b>363.286</b>	<b>-181.272</b>
2 Skat af årets resultat	-87.365	35.036
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>275.921</b>	<b>-146.236</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	0
Overført resultat	175.921	-146.236
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>275.921</b>	<b>-146.236</b>

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill	0	71.430
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>71.430</b>
Indretning af lejede lokaler	1.378.716	1.167.327
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.165	20.429
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.392.881</b>	<b>1.187.756</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.392.881</b>	<b>1.259.186</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	1.550.354	1.589.191
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.550.354</b>	<b>1.589.191</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	440.343	527.780
Igangværende arbejder for fremmed regning	49.837	69.342
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	250.604	143.274
Udskudt skatteaktiv	54.425	72.320
Andre tilgodehavender	125.000	0
Periodeafgrænsningsposter	53.855	107.567
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>974.064</b>	<b>920.283</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13.063</b>	<b>17.669</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.537.481</b>	<b>2.527.143</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.930.362</b>	<b>3.786.329</b>

**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	822.452	646.531
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.422.452</u></b>	<b><u>1.146.531</u></b>
Kreditinstitutter m.v.	874.041	190.819
<b>4 Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>874.041</u></b>	<b><u>190.819</u></b>
Kreditinstitutter m.v.	469.069	807.256
Modtagne forudbetalinger fra kunder	28.000	27.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	601.936	649.332
Anden gæld	534.864	965.391
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>1.633.869</u></b>	<b><u>2.448.979</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>2.507.910</u></b>	<b><u>2.639.798</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.930.362</u></b>	<b><u>3.786.329</u></b>
<b>5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	2.600.248	2.999.477
Pensioner	333.758	404.192
Andre udgifter til social sikring	186.643	155.005
	<u><b>3.120.649</b></u>	<u><b>3.558.674</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	69.470	0
Årets regulering af udskudt skat	17.895	-35.036
	<u><b>87.365</b></u>	<u><b>-35.036</b></u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	500.000	500.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
Selskabskapitalen består af 5.000 aktier á kr. 100.		
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	646.531	792.767
Årets resultat	275.921	-146.236
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-100.000	0
	<u><b>822.452</b></u>	<u><b>646.531</b></u>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>1.422.452</b></u>	<u><b>1.146.531</b></u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>4 Langfristet gæld</b>		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>472.039</u>	<u>0</u>

#### 5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

##### Eventualforpligtelser

Selskabet er part i to verserende sager, dels en sag om påstået arbejdsskade og dels en reklamations sag vedrørende viderefaktureret ikke registreret bil. Førstnævnte sag er i sin helhed afvist i svarskrift og ledelsen vurderer, at selskabet ikke vil blive påført omkostninger vedrørende sagen. I anden nævnte sag er selskabet frifundet i første instans og forventer ligeledes frifundet i anden instans. Ledelsen vurderer, at selskabet ikke vil blive påført omkostninger vedrørende sagen.

##### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Lejeaftaler uopsigeligt i 40 måneder, forpligtelse	<u>198.034</u>
--	----------------

##### Husleje forpligtelse

Selskabet har indgået lejekontrakt med en leje forpligtelse	<u>6.000</u>
---	--------------

##### Sambeskatning

K.P. Automobile A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Investerings selskabet Josephine ApS, der er administrations selskab i forhold til sambeskatningen.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Virksomhedspant	<u>800.000</u>	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Varebeholdninger	<u>1.550.354</u>	
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>440.343</u>	
Igangværende arbejder	<u>49.837</u>	