

Motor-Depotet A/S

Hasselager Allé 1

8260 Viby J

CVR-nr. 10945445

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.03.2017

Dirigent

Navn: Marianne Fournais

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2016	11
Pengestrømsopgørelse for 2016	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Motor-Depotet A/S
Hasselager Allé 1
8260 Viby J

CVR-nr.: 10945445
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 86282400
Telefax: 86282125
Hjemmeside: www.motor-depotet.dk
E-mail: info@motor-depotet.dk

Bestyrelse

Marianne Fournais, formand
Bjarne Nielsen
Niels Peter Amstrup Christensen
Jørgen Lægaard

Direktion

Niels Peter Amstrup Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Motor-Depotet 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28.03.2017

Direktion

Niels Peter Amstrup
Christensen

Bestyrelse

Marianne Fournais
formand

Bjarne Nielsen

Niels Peter Amstrup Christensen

Jørgen Lægaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Motor-Depotet A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Motor-Depotet A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bedviste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 28.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Lassen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	23.932	21.572	18.212	18.189	18.738
Driftsresultat	5.120	4.036	1.586	693	2.310
Resultat af finansielle poster	(638)	(786)	(1.080)	(892)	(1.002)
Årets resultat	3.551	2.480	460	20	970
Samlede aktiver	81.352	67.551	68.613	68.735	64.446
Investeringer i materielle anlægsaktiver	723	2.680	880	1.937	1.197
Egenkapital	19.809	16.397	11.289	10.926	11.002
Gns. investeret kapital inklusive goodwill	61.543	51.155	47.032	50.584	49.153
Nettorentebærende gæld	31.115	29.767	33.597	37.517	35.756
Nøgletal					
Finansiell gearing	1,6	1,8	3,0	3,4	3,2
Egenkapitalens forrentning (%)	19,6	17,9	4,1	0,2	9,1
Soliditetsgrad (%)	24,3	24,3	16,5	15,9	17,1

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Finansiell gearing	$\frac{\text{Nettorentebærende gæld}}{\text{Egenkapital}}$	Virksomhedens finansielle gearing.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Nettorentebærende gæld er defineret som rentebærende forpligtelser, herunder skyldig selskabsskat, fratrukket rentebærende aktiver, herunder likvide beholdninger, og tilgodehavende selskabsskat.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive automobilforhandling. Motor-Depotet A/S er autoriseret forhandler af Opel, Suzuki og Mitsubishi. Virksomheden er autoriseret værksted af de samme mærker. Derudover udføres skadesarbejde på alle mærker i kraft af henvisningsaftaler med de store forsikringsselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det samlede bilsalg i Danmark i 2016 blev rekordhøjt, om end størstedelen af privatsalget udgøres af mikro- og minibiler, som indebærer en særdeles tæt konkurrencesituation med stærk priskonkurrence og deraf følgende pres på avancerne. Opel og Suzuki har haft svagt stigende markedsandel. Mitsubishi har let faldende markedsandel.

Virksomheden har over de senere år opbygget en platform bestående af flere kundesegmenter, udover privatsalg således varevognssalg, firmaleasing og salg til udlejningsselskaber. Der er også opbygget en stor portefølje af serviceaftaler, som giver en fast omsætning på værkstedet.

Virksomheden arbejder løbende med tiltag til at give kunden gode oplevelser, bl.a via de sociale medier og den digitale tilgang til kunderne på værkstedet. Endelig investeres der altid med prioritering af det fysiske miljø og det interne arbejdsmiljø.

Visionen er at være den foretrukne forhandler og værksted i Østjylland af de mærker vi repræsenterer. Konkrete målsætninger er at være blandt de mest veldrevne og tilgængelige autoforhandlere i Danmark på kundetilfredshed, medarbejdertilfredshed og overskud.

Resultatet for 2016 betragtes som meget tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Det samlede salg af biler i Danmark i 2017 forventes at ligge på niveau med 2016. Konkurrencesituationen ventes stadig at være tæt. For 2017 forventes et resultat på niveau med 2016.

Særlige risici

Selskabets aktiviteter medfører finansielle risici i form af rente- og debitorrisici. Renterisikoen knytter sig til såvel korte som lange renter.

Miljømæssige forhold

Virksomheden lever op til dagens standard vedrørende miljø- og arbejdsmiljøforhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		23.932.040	21.571.776
Personaleomkostninger	1	(17.424.069)	(16.269.294)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.388.136)</u>	<u>(1.266.705)</u>
Driftsresultat		5.119.835	4.035.777
Andre finansielle indtægter		58.836	14.907
Andre finansielle omkostninger		<u>(697.115)</u>	<u>(801.212)</u>
Resultat før skat		4.481.556	3.249.472
Skat af årets resultat	3	<u>(930.347)</u>	<u>(769.574)</u>
Årets resultat	4	<u>3.551.209</u>	<u>2.479.898</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		683.333	883.333
Immaterielle anlægsaktiver	5	683.333	883.333
Grunde og bygninger		30.300.000	30.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.062.902	1.588.809
Materielle anlægsaktiver	6	31.362.902	31.588.809
Anlægsaktiver		32.046.235	32.472.142
Fremstillede varer og handelsvarer		43.111.747	29.979.040
Varebeholdninger		43.111.747	29.979.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.874.075	3.146.099
Igangværende arbejder for fremmed regning		375.259	50.626
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		91.150	238.973
Andre tilgodehavender		2.441.149	1.153.052
Periodeafgrænsningsposter	7	250.767	333.374
Tilgodehavender		6.032.400	4.922.124
Andre værdipapirer og kapitalandele		142.972	140.469
Værdipapirer og kapitalandele		142.972	140.469
Likvide beholdninger		18.270	37.498
Omsætningsaktiver		49.305.389	35.079.131
Aktiver		81.351.624	67.551.273

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		5.069.878	5.237.432
Overført overskud eller underskud		13.239.167	10.159.271
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500.000
Egenkapital		19.809.045	16.396.703
Udskudt skat		3.162.000	3.087.000
Hensatte forpligtelser		3.162.000	3.087.000
Gæld til realkreditinstitutter		12.793.147	14.240.715
Langfristede gældsforpligtelser	9	12.793.147	14.240.715
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	1.455.457	1.448.096
Bankgæld		6.927.662	5.915.581
Finansielle leasingforpligtelser		9.837.686	8.200.317
Modtagne forudbetalinger fra kunder		26.326	4.248
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.858.737	14.856.964
Skyldig selskabsskat		119.487	50.433
Anden gæld		4.362.077	3.351.216
Kortfristede gældsforpligtelser		45.587.432	33.826.855
Gældsforpligtelser		58.380.579	48.067.570
Passiver		81.351.624	67.551.273
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	5.237.432	10.159.271	500.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(500.000)
Årets opskrivninger	0	361.133	0	0
Opløsning af opskrivninger	0	(528.687)	528.687	0
Årets resultat	0	0	2.551.209	1.000.000
Egenkapital ultimo	500.000	5.069.878	13.239.167	1.000.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				16.396.703
Udbetalt ordinært udbytte				(500.000)
Årets opskrivninger				361.133
Opløsning af opskrivninger				0
Årets resultat				3.551.209
Egenkapital ultimo				19.809.045

Pengestrømsopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		5.119.835	4.035.777
Af- og nedskrivninger		1.388.137	1.266.705
Ændringer i arbejdskapital	10	<u>(3.492.980)</u>	<u>5.743.600</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		3.014.992	11.046.082
Modtagne finansielle indtægter		58.836	14.907
Betalte finansielle omkostninger		(697.115)	(801.212)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(746.293)	(658.000)
Andre pengestrømme vedrørende drift		<u>3.554</u>	<u>(3.989)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>1.633.974</u>	<u>9.597.788</u>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		<u>(722.573)</u>	<u>(2.680.424)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		<u>(722.573)</u>	<u>(2.680.424)</u>
Afdrag på lån mv.		(1.440.207)	(1.432.923)
Udbetalt udbytte		<u>(500.000)</u>	<u>(98.400)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		<u>(1.940.207)</u>	<u>(1.531.323)</u>
Ændring i likvider		(1.028.806)	5.386.041
Likvider primo		<u>(5.737.614)</u>	<u>(11.123.655)</u>
Likvider ultimo		<u>(6.766.420)</u>	<u>(5.737.614)</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		18.270	37.498
Værdipapirer		142.972	140.469
Kortfristet gæld til banker		<u>(6.927.662)</u>	<u>(5.915.581)</u>
Likvider ultimo		<u>(6.766.420)</u>	<u>(5.737.614)</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	15.657.420	14.536.915
Pensioner	1.239.157	1.163.822
Andre omkostninger til social sikring	242.659	300.149
Andre personaleomkostninger	284.833	268.408
	17.424.069	16.269.294
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	36	34
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	200.000	200.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.188.136	1.066.705
	1.388.136	1.266.705
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.057.205	708.433
Ændring af udskudt skat	(53.837)	119.141
Effekt af ændrede skattesatser	(73.021)	(58.000)
	930.347	769.574
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
Overført resultat	2.551.209	1.979.898
	3.551.209	2.479.898

Noter

	Goodwill	
	kr.	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.550.000
Kostpris ultimo		1.550.000
Af- og nedskrivninger primo		(666.667)
Årets afskrivninger		(200.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(866.667)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		683.333
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	29.662.523	8.150.081
Tilgange	412.210	310.363
Afgange	0	(299.234)
Kostpris ultimo	30.074.733	8.161.210
Opskrivninger primo	6.843.450	0
Årets opskrivninger	462.990	0
Opskrivninger ultimo	7.306.440	0
Af- og nedskrivninger primo	(6.505.973)	(6.561.272)
Årets afskrivninger	(575.200)	(612.936)
Tilbageførsel ved afgange	0	75.900
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.081.173)	(7.098.308)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.300.000	1.062.902

7. Periodeafgrænsningsposter

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

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Aktier	6	50000	300.000
Aktier	<u>1</u>	<u>200000</u>	<u>200.000</u>
	<u>7</u>		<u>500.000</u>

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 regnskabsår.

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</u>
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.455.457</u>	<u>1.448.096</u>	<u>12.793.147</u>
	<u>1.455.457</u>	<u>1.448.096</u>	<u>12.793.147</u>

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
10. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(13.132.707)	2.106.266
Ændring i tilgodehavender	(641.807)	3.749.216
Ændring i leverandørgæld mv.	8.001.773	(2.751.447)
Andre ændringer	<u>2.279.761</u>	<u>2.639.565</u>
	<u>(3.492.980)</u>	<u>5.743.600</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Peter Amstrup Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 30.300 t.kr.

Til sikkerhed for Motor-Depotet A/S' engagement med Nordea Bank Danmark er deponeret ejerpantebrev med pant i brugtbilslageret, nom. 2.000 t.kr., skadesløsbrev med pant i demo- og udlejningsbiler, nom. 1.700 t.kr. samt værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på 143 t.kr.

Nordea Bank Danmark A/S har på vegne af Motor-Depotet A/S afgivet garantier over for tredjemand med 800 t.kr.

Til sikkerhed for Motor-Depotet A/S' engagement med Jysk Finans A/S er der givet virksomhedspant i selskabets beholdning af biler for nom. 25.000 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat beholdning af biler udgør 43.112 t.kr.

Selskabet har indgået serviceaftaler om vedligeholdelse af 400 biler pr. 31.12.2016 af de af selskabet forhandlede mærker.

Indtægter og omkostninger afledt af serviceaftalerne indregnes i takt med serviceaftalernes afvikling.

13. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Peter Amstrup Holding ApS, Hasselager Allé 1, 8260 Viby J

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem.)

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af ændringer til årsregnskabsloven ændret på områderne omtalt nedenfor.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Som følge af ændringerne i årsregnskabsloven er reserve for opskrivning af anlægsaktiver reduceret med de løbende afskrivninger efter skat. Tidligere blev reserven alene reduceret ved afhændelse af opskrevne aktiver.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser er tilpasningen sket uden tilpasning af sammenligningstallene. Den samlede praksisændring har ingen effekt på resultat, balance eller egenkapital.

Ud over det nævnte forhold er årsregnskabet 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 klarlægning 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:

Bygninger	50 år
Leasingbiler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller 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.

I varebeholdningen indgår finansielt leasede demo- og udlejningsbiler. De leasede biler indregnes til selskabets kostpris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til medgåede omkostninger af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

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 finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

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.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

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 og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.