



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

**Gunner Due Biler Roskilde A/S**  
**CVR-nr. 13 35 22 91**

**Årsrapport**

**2015**

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 18/12 2016

---

**dirigent**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	3
<b>Årsregnskab for 1. januar – 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	7
Aktiver pr. 31. december	8
Passiver pr. 31. december	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Gunner Due Biler Roskilde 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. januar 2016

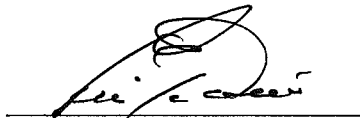
### Direktion



---

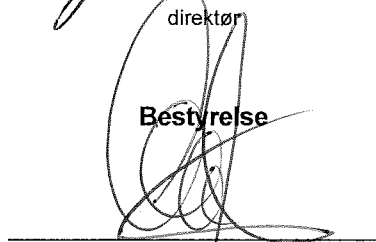
Henrik Madsen  
direktør

### Bestyrelse



---

Leif Due  
direktør  
(formand)



---

Claus Due  
direktør



---

Henrik Madsen  
direktør

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Gunner Due Biler Roskilde A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Gunner Due Biler Roskilde A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

### Konklusion

Det er 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.

Køge, den 29. januar 2016

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

  
Carl-Johan Juul-Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabets navn**

Gunner Due Biler Roskilde A/S  
Københavnsvej 148  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 13 35 22 91  
Hjemstedskommune: Roskilde  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Direktør Leif Due (formand)  
Direktør Claus Due  
Direktør Henrik Madsen

**Direktion**

Direktør Henrik Madsen

**Revisor**

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

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive automobilforretning og heraf afledte aktiviteter

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og at 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og udførte arbejder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. momsafgifter m.v. og fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger/vareforbrug

Produktionsomkostninger og vareforbrug er direkte delvis variable medgåede omkostninger til eksternt varekøb, direkte lønninger og omkostninger medgået til at opnå nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Salgs-, værksteds- og lageromkostninger

Omfatter omkostninger til gager og lønninger, markedsføringsomkostninger, andel i husleje mv., samt øvrige indirekte og direkte omkostninger relateret til afdelingsaktiviteterne.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer m.v.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Afskrivninger

Anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt amortisering af finansielle aktiver. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Biler måles til kostpris.

Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

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

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte igangværende sag. Igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.



## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
	112.751.877	94.782.342
1	-94.247.666	-78.845.418
	<b>18.504.211</b>	<b>15.936.924</b>
1+3	-11.883.688	-10.323.708
1+3	-3.536.211	-2.974.232
	39.000	16.000
	<b>3.123.312</b>	<b>2.654.984</b>
	2.582	24.482
	16.980	20.402
	-286.431	-329.508
	<b>2.856.443</b>	<b>2.370.360</b>
2	-669.980	-627.860
	<b>2.186.463</b>	<b>1.742.500</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	1.500.000	1.500.000
	686.463	242.500
	<b>2.186.463</b>	<b>1.742.500</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>Anlægsaktiver</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Indretning af lejede lokaler	1.434.351	1.462.681
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	691.984	852.716
		<u>2.126.335</u>	<u>2.315.397</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.126.335</u>	<u>2.315.397</u>
	<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede varer og handelsvarer	27.672.798	14.719.682
		<u>27.672.798</u>	<u>14.719.682</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.003.343	3.092.451
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	301.183	159.052
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	91.507
	Andre tilgodehavender	1.367.384	752.589
	Periodeafgrænsningsposter	263.384	243.379
		<u>7.935.294</u>	<u>4.338.978</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>203.290</u>	<u>231.597</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>35.811.382</u>	<u>19.290.257</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>37.937.717</u>	<u>21.605.654</u>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5	<b><u>Egenkapital</u></b>		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	11.579.211	10.892.748
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.579.211</u></b>	<b><u>12.892.748</u></b>
	 <b><u>Hensættelser</u></b>		
2	Udskudt skat	249.000	70.000
	<b>Hensættelser i alt</b>	<b><u>249.000</u></b>	<b><u>70.000</u></b>
	 <b><u>Gældsforpligtelser</u></b>		
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kreditinstitutter m.v.	254.000	288.000
		<b><u>254.000</u></b>	<b><u>288.000</u></b>
	 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristet del af langfristet gæld	34.000	34.000
	Kreditinstitutter m.v.	8.890.153	6.755
	Gæld til tilknyttede virksomheder	328.137	0
	Leverandører fra varer og tjenesteydelser	9.771.235	4.957.020
	Anden gæld	4.831.981	3.357.131
		<b><u>23.855.506</u></b>	<b><u>8.354.906</u></b>
	 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>24.109.506</u></b>	<b><u>8.642.906</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>37.937.717</u></b>	<b><u>21.605.654</u></b>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualforpligtelser		
9	Sambeskatning		
11	Nøgletal		

## Noter

		2015	2014
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Gager og lønninger	10.002.250	8.674.570
	Pension	840.586	701.093
	Andre omkostninger til social sikring	106.041	98.693
		<u><b>10.948.877</b></u>	<u><b>9.474.356</b></u>
	<b>Der fordeler sig således:</b>		
	Produktionsomkostninger/vareforbrug	3.690.055	3.386.864
	Salgs-, værksteds- og lageromkostninger	7.063.379	5.916.158
	Administrationsomkostninger	195.443	171.334
		<u><b>10.948.877</b></u>	<u><b>9.474.356</b></u>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u><b>28</b></u>	<u><b>25</b></u>
<b>2</b>	<b>Skatter</b>	<u><b>Resultat- opgørelse</b></u>	<u><b>Udskudt skat</b></u>
	Saldo primo	0	434.860
	Betalt vedrørende tidligere år	0	-434.860
	Betalt acontoskat til administrationselskab	0	-466.000
	Skat af årets resultat	669.980	490.980
		<u><b>669.980</b></u>	<u><b>179.000</b></u>
		<u><b>669.980</b></u>	<u><b>24.980</b></u>
		<u><b>669.980</b></u>	<u><b>249.000</b></u>

## Noter

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>kr.</u>	
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	1.668.651	
Tilgang i årets løb	<u>148.750</u>	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.817.401</u></b>	
Af- og nedskrivninger primo	205.970	
Årets afskrivninger	<u>177.080</u>	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>383.050</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.434.351</u></b>	
<b>Driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	3.087.637	
Tilgang i årets løb	<u>128.352</u>	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.215.989</u></b>	
Af- og nedskrivninger primo	2.234.921	
Årets afskrivninger	<u>289.084</u>	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>2.524.005</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>691.984</u></b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Afskrivninger fordeles således:</b>		
Salgs-, værksteds- og lageromkostninger	334.908	312.238
Administrationsomkostninger	<u>131.256</u>	<u>138.187</u>
	<b><u>466.164</u></b>	<b><u>450.425</u></b>

### 4 Igangværende arbejder for fremmed regning

Der er indregnet kr. 117.754 i acontoavancer på igangværende arbejder pr. 31. december 2015.

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>5 Egenkapital</b>		
Egenkapital primo	12.892.748	11.150.248
Årets resultat	2.186.463	1.742.500
Betalt udbytte	-1.500.000	0
	<u><b>13.579.211</b></u>	<u><b>12.892.748</b></u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
<b>Aktiekapital ultimo</b>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
Overført resultat primo	10.892.748	10.650.248
Overført fra resultatdisponering	686.463	242.500
<b>Overført resultat ultimo</b>	<u><b>11.579.211</b></u>	<u><b>10.892.748</b></u>
Foreslået udbytte primo	1.500.000	0
Betalt udbytte	-1.500.000	0
Overført fra resultatdisponering	1.500.000	1.500.000
<b>Foreslået udbytte ultimo</b>	<u><b>1.500.000</b></u>	<u><b>1.500.000</b></u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><u><b>13.579.211</b></u></u>	<u><u><b>12.892.748</b></u></u>

Aktiekapitalen består af aktier á nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år t.kr. 118.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med leverandører af varer og tjenesteydelser t.kr. 7.102 er der ejendomsforbehold i nye biler på lager med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 5.682.

Der er stillet virksomhedspant overfor leverandører af varer og tjenesteydelser på t.kr. 4.000 i nye biler på lager med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 7.269.

Af den likvide beholdning står t.kr. 200 til sikkerhed for leverandører af varer og tjenesteydelser.

Der er afgivet betalingsgaranti på t.kr. 288 via kreditinstitut.

## Noter

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser, hvor restforpligtelsen pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 1.740.

### 9 Sambeskatning

Gunner Due Biler Roskilde 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 kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Gunner Due Biler Køge A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### 10 Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Gunner Due Biler Køge A/S, Køge.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>11 Nøgletal</b>		
Soliditetsgrad	35,8%	59,7%
Overskudsgrad	2,8%	2,8%
Forrentning af egenkapital	16,5%	14,5%
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver ultimo}}$	
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$	