
Odsherreds Bilcenter ApS

Kalundborgvej 8, 4520 Svinninge

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 13 62 19 42

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/9 2016

Benny Jørgensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Odsherreds Bilcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinninge, den 30. september 2016

Direktion

Benny Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Odsherreds Bilcenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Odsherreds Bilcenter ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 30. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Odsherreds Bilcenter ApS
Kalundborgvej 8
4520 Svinninge

Telefon: 59 26 61 11

CVR-nr.: 13 62 19 42

Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april

Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Benny Jørgensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Odsherreds Bilcenter ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år omfattet køb og salg af brugte biler samt reparation og klargøring af biler.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 377.500, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.382.910.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af selskabets finansielle stilling har der løbende været drøftelser med selskabets pengeinstitut. Disse drøftelser har i tidligere regnskabsår udmøntet sig i en ændring af lånevilkårene, som isoleret set har forbedret såvel selskabets indtjening og likviditet. De ændrede lånevilkår og de øvrige gennemførte og igangsatte tiltag vurderer ledelsen vil sikre at selskabet kan opfylde pengeinstitutts krav til indtjening og likviditet. Ledelsen forventer for 2016/17 et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter balancedagen realiseret et mindre overskud. På den baggrund forventer ledelsen at det budgetterede resultat for 2016/17 kan realiseres.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		5.034.501	4.372.488
Personaleomkostninger	2	-4.277.176	-3.612.300
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-200.836	-208.955
Resultat før finansielle poster		556.489	551.233
Finansielle indtægter	4	8.391	12.158
Finansielle omkostninger	5	-187.380	-168.850
Resultat før skat		377.500	394.541
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		377.500	394.541

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		377.500	394.541
		377.500	394.541

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		572.947	423.737
Indretning af lejede lokaler		0	3.231
Materielle anlægsaktiver	6	572.947	426.968
Andre tilgodehavender		111.750	111.750
Finansielle anlægsaktiver		111.750	111.750
Anlægsaktiver		684.697	538.718
Varebeholdninger	7	4.706.509	4.105.764
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		807.034	1.055.553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		165.088	158.739
Andre tilgodehavender		147.264	233.821
Udskudt skatteaktiv	8	200.000	200.000
Tilgodehavender		1.319.386	1.648.113
Værdipapirer	9	37.068	37.068
Likvide beholdninger		10.349	5.993
Omsætningsaktiver		6.073.312	5.796.938
Aktiver		6.758.009	6.335.656

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.507.910	-2.885.410
Egenkapital	10	-2.382.910	-2.760.410
Ansvarlig lånekapital		2.500.000	2.500.000
Langfristet gæld	11	2.500.000	2.500.000
Kreditinstitutter		1.291.117	2.625.534
Leverandører af varer og tjenesteydelser		925.032	577.091
Gæld til søsterselskab		3.235.080	2.372.596
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		223.446	331.586
Anden gæld		966.244	689.259
Kortfristet gæld		6.640.919	6.596.066
Gældsforpligtelser		9.140.919	9.096.066
Passiver		6.758.009	6.335.656
Forudsætning for fortsat drift	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		377.500	394.541
Reguleringer	13	379.825	327.381
Ændring i driftskapital	14	244.768	-1.064.679
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.002.093	-342.757
Renteindbetalinger og lignende		8.391	12.158
Renteudbetalinger og lignende		-187.381	-168.848
Pengestrømme fra driftsaktivitet		823.103	-499.447
Køb af materielle anlægsaktiver		-346.814	-246.110
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-346.814	-246.110
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-1.334.417	668.464
Optagelse af gæld til søsterselskab		862.484	76.564
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-471.933	745.028
Ændring i likvider		4.356	-529
Likvider 1. maj		43.061	43.590
Likvider 30. april		47.417	43.061
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		10.349	5.993
Værdipapirer		37.068	37.068
Likvider 30. april		47.417	43.061

Noter til årsregnskabet

1 Forudsætning for fortsat drift

Som følge af selskabets finansielle stilling har der løbende været drøftelser med selskabets penginstitut med henblik på, at sikre finansiering af selskabets fortsatte drift. Pengeinstituttet har konstruktivt medvirket til en genforhandling af lånevilkår til gavn for selskabet. Det er selskabets ledelses vurdering, at selskabet ligeledes kan realisere et positivt resultat for 2016/17 og dermed sikre tilstrækkelig likviditet til opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter. Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.967.033	3.307.498
Pensioner	213.289	223.249
Andre omkostninger til social sikring	96.854	81.553
	4.277.176	3.612.300
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	11
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	200.836	208.955
	200.836	208.955
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.836	191.635
Installation i lejede lokaler	0	17.320
	200.836	208.955
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.391	12.158
	8.391	12.158

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	187.380	168.850
	187.380	168.850
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. maj	2.518.923	354.056
Tilgang i årets løb	346.815	0
Kostpris 30. april	2.865.738	354.056
Ned- og afskrivninger 1. maj	2.095.186	350.825
Årets afskrivninger	197.605	3.231
Ned- og afskrivninger 30. april	2.292.791	354.056
Regnskabsmæssig værdi 30. april	572.947	0
	2015/16 DKK	2014/15 DKK
7 Varebeholdninger		
Reserve dele	230.625	275.204
Biler	4.475.884	3.830.560
	4.706.509	4.105.764

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	
	DKK	DKK	
8 Hensættelse til udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	-36.000	-35.000	
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-812.000	-897.000	
Overført til udskudt skatteaktiv	848.000	932.000	
	0	0	
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	856.000	932.000	
Nedskrivning til vurderet værdi	-656.000	-732.000	
Regnskabsmæssig værdi	200.000	200.000	
9 Værdipapirer			
Aktier	37.068	37.068	
	37.068	37.068	
10 Egenkapital			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	125.000	-2.885.410	-2.760.410
Årets resultat	0	377.500	377.500
Egenkapital 30. april	125.000	-2.507.910	-2.382.910

Noter til årsregnskabet

11 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	2.500.000	2.500.000
Langfristet del	2.500.000	2.500.000
Inden for 1 år	0	0
	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>

Det ansvarlige lån på TDKK 2.500 er afdragsfrit- og rentefrit indtil Odsherreds Bilcenter ApS's egenkapital udgør TDKK 500. Fra det tidspunkt hvor egenkapitalen udgør TDKK 500 kan Svinninge Bilcenter ApS anmode om, at lånet afdrages over 5 år og forrentes med den for Odsherreds Bilcenter ApS's gældende kassekreditrente

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankmellemværende med Nordea:

- Løsøreejerpantebrev TDKK 1.000 i driftsmateriel, lejerettigheder mv.

- Virksomhedspant op til TDKK 3.000 i varelageret af brugte biler. På balancedagen udgør den bogførte værdi TDKK 4.476.

- Virksomhedspant TDKK 2.000 i simple fordringer og varelager ekskl. brugte biler.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på TDKK 1.546. Lejemålene er uopsigelige fra udlejers side.

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-8.391	-12.158
Finansielle omkostninger	187.380	168.850
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	200.836	170.689
	<u>379.825</u>	<u>327.381</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-600.745	-755.148
Ændring i tilgodehavender	328.726	-318.321
Ændring i leverandører m.v.	516.787	8.790
	<u>244.768</u>	<u>-1.064.679</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Odsherreds Bilcenter ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Regnskabspraksis

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.

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

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 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.

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.

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.

Regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 6 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

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

Regnskabspraksis

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af kassebeholdning

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.