

Auto Centralen, Hobro A/S

Digterparken 1, 9500 Hobro

CVR-nr. 14 32 04 15



Årsrapport

for perioden 1. maj - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. april 2016

Som dirigent:



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. maj - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015 for Auto Centralen, Hobro A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. maj - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 21. april 2016
Direktion:


.....
Jan Bengtsen

Bestyrelse:


.....
Jan Bengtsen
.....
Johnni Bengtsen
.....
Lilian Bengtsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Auto Centralen, Hobro A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Auto Centralen, Hobro A/S for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.


Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 21. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 3070 02 28



Børge Sørensen
statsaut. revisor



Allan Terp
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Auto Centralen, Hobro A/S
Adresse, postnr., by	Digterparken 1, 9500 Hobro
CVR-nr.	14 32 04 15
Stiftet	26. februar 1970
Hjemstedskommune	Mariagerfjord
Regnskabsår	1. maj - 31. december
Hjemmeside	www.volkswagen.dk
E-mail	jsb@autocentralen-hobro.dk
Telefon	98 52 14 44
Bestyrelse	Jan Bengtsen Johnni Bengtsen Lilian Bengtsen
Direktion	Jan Bengtsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er reparation af og handel med nye og brugte automobiler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 515.080 kr. mod 329.906 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 163.910 kr. Ledelsen har, på baggrund af de realiserede resultater og forventningerne til de fremtidige resultater indenfor de kommende 3-4 år, valgt at foretage indregning af den resterende del af selskabets skatteaktiv. Dette giver en positiv påvirkning på regulering af udskudt skat for året med 345 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer at der realiseres et overskud for det kommende år.

Årsregnskab 1. maj - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 8 mdr.	2014/15 12 mdr.
	Bruttofortjeneste	4.076.952	5.993.012
2	Personaleomkostninger	-3.057.045	-4.583.851
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-261.465	-392.958
	Resultat af primær drift	758.442	1.016.203
	Finansielle indtægter	17.523	3.275
	Finansielle omkostninger	-555.436	-1.014.572
	Resultat før skat	220.529	4.906
3	Skat af årets resultat	294.551	325.000
	Årets resultat	515.080	329.906
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	515.080	329.906
		515.080	329.906

Årsregnskab 1. maj - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	30/4 2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	17.896.750	18.018.050
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.321.442	1.034.695
		<u>19.218.192</u>	<u>19.052.745</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>19.218.192</u>	<u>19.052.745</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.211.307	2.395.426
		<u>2.211.307</u>	<u>2.395.426</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	832.731	1.349.392
	Entreprisekontrakter	13.500	41.800
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	64.276	58.026
	Udskudte skatteaktiver	619.551	325.000
	Andre tilgodehavender	14.000	0
		<u>1.544.058</u>	<u>1.774.218</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20.000
		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>80.744</u>	<u>122.682</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.856.109</u>	<u>4.312.326</u>
	AKTIVER I ALT	<u>23.074.301</u>	<u>23.365.071</u>

Årsregnskab 1. maj - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	30/4 2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	1.798.804	2.306.159
	Overført resultat	-2.134.894	-3.157.329
	Egenkapital i alt	163.910	-351.170
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	60.000	60.000
5	Hensatte forpligtelser i alt	60.000	60.000
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	10.716.206	10.855.526
	Gæld til banker	575.000	750.000
		11.291.206	11.605.526
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	368.034	367.313
	Gæld til banker	9.537.198	9.326.969
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	468.852	505.665
	Anden gæld	1.185.101	1.850.768
		11.559.185	12.050.715
	Gældsforpligtelser i alt	22.850.391	23.656.241
	PASSIVER I ALT	23.074.301	23.365.071

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. maj - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2014	500.000	2.306.159	-3.487.235	-681.076
Årets resultat	0	0	329.906	329.906
Egenkapital 1. maj 2015	500.000	2.306.159	-3.157.329	-351.170
Årets resultat	0	0	515.080	515.080
Overførsel	0	-507.355	507.355	0
Egenkapital 31. december 2015	500.000	1.798.804	-2.134.894	163.910

Selskabet har i indeværende regnskabsår fået en positiv egenkapital. Egenkapitalen er ikke fuldt retableret endnu. Med baggrund i de realiserede resultater, og ledelsens forventninger til fremtiden, er det ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive fuldt retableret igennem fremtidig drift.

Årsregnskab 1. maj - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Auto Centralen, Hobro A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg omfattende biler, reservedele eller timer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici vurderes at være sket på tidspunktet for udstedelse af faktura eller udarbejdelse af slutseddel om salg.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-60 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Grunde afskrives ikke.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Småaktiver med en anskaffelsespris under 12.800 kr. eller en levetid på 3 år og it-software omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Årsregnskab 1. maj - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering, som er baseret på en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Brugte biler måles til indkøbspris med tillæg af afholdte reparationsomkostninger, dog højest til forventet salgspris uden moms.

Reserve dele og tilbehør m.v. måles til beregnet dagsindkøbspris med fradrag for ukurans.

Nye biler måles til indkøbspris. Biler i konsignation medtages ikke som varebeholdning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til direkte udlæg til materialer og arbejds løn m.v. uden tillæg for andel i indirekte omkostninger og den påregnede fortjeneste.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Årsregnskab 1. maj - 31. december

Noter

kr.	2015 8 mdr.	2014/15 12 mdr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.707.278	4.044.868
Pensioner	208.623	318.726
Andre omkostninger til social sikring	141.144	220.257
	<u>3.057.045</u>	<u>4.583.851</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>13</u>	<u>13</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-294.551	-325.000
	<u>-294.551</u>	<u>-325.000</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. maj 2015	17.095.750	3.531.593	20.627.343
Tilgange	0	426.912	426.912
Kostpris 31. december 2015	<u>17.095.750</u>	<u>3.958.505</u>	<u>21.054.255</u>
Værdireguleringer 1. maj 2015	2.306.159	0	2.306.159
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>2.306.159</u>	<u>0</u>	<u>2.306.159</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	1.383.859	2.496.898	3.880.757
Afskrivninger	121.300	140.165	261.465
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.505.159</u>	<u>2.637.063</u>	<u>4.142.222</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>17.896.750</u>	<u>1.321.442</u>	<u>19.218.192</u>
Afskrives over	<u>20-60 år</u>	<u>3-20 år</u>	

5 Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter sædvanlig branchebestemt varegaranti vedrørende solgte biler og udførte reparationer.

Årsregnskab 1. maj - 31. december

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	10.884.240	168.034	10.716.206	1.231.555
Gæld til banker	775.000	200.000	575.000	0
	<u>11.659.240</u>	<u>368.034</u>	<u>11.291.206</u>	<u>1.231.555</u>

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld over for realkreditinstitutter på 10.884 t.kr., er der givet pant i domicilejendom. Den regnskabsmæssige værdi udgør 17.897 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev på nom. 5.000 t.kr. med pant i domicilejendom.

Selskabet har afgivet virksomhedspant på nom. 4.700 t.kr. overfor gæld til pengeinstitut på 10.312 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 4.365 t.kr.

Til sikkerhed for skyldig registreringsafgift og gæld til leverandør, er der stillet garanti fra pengeinstitut på 700 t.kr.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2015	30/4 2015
Leje- og leasingforpligtelser	<u>1.748.983</u>	<u>1.219.763</u>

9 Nærtstående parter

Auto Centralen, Hobro A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Jan og Lilian Holding ApS	Hyldebærvej 1, 9500 Hobro
Johnni Bengtsen	Engvej 9B, 9500 Hobro