

AUTO- OG TRAKTORKOMPAGNIET FREDERIKSHAVN ApS

Suderbovej 8
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/05/2016

Per Laustsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AUTO- OG TRAKTORKOMPAGNIET FREDERIKSHAVN ApS Suderbovej 8 9900 Frederikshavn Telefonnummer: 98420233 CVR-nr: 15135638 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank 9900 Frederikshavn
Revisor	REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hjørringvej 433 9750 Østervrå DK Danmark CVR-nr: 21164577 P-enhed: 1004848621

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Auto- & Traktorkompagniet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Frederikshavn, den 29/04/2016

Direktion

Per Laustsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i AUTO- OG TRAKTORKOMPAGNIET FREDERIKSHAVN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AUTO- OG TRAKTORKOMPAGNIET FREDERIKSHAVN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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, 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Østervrå, 29/04/2016

Jess Hæstrup
Registreret revisor
REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 21164577

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Af konkurrencemæssige hensyn ønsker selskabet ikke at oplyse om omsætningens størrelse og fordeling. Ledelsen er af den opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 32, hvorfor regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er sammendraget til en post i resultatopgørelsen under benævnelsen, bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 sambeskattet 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

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:

Tekniske anlæg, maskiner og inventar 5 - 10 år

Ejendom 30 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 betalt a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udbytte

Foresået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse efter undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		3.020.889	2.716.248
Personaleomkostninger	1	-2.116.777	-1.822.309
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-215.155	-152.570
Resultat af ordinær primær drift		688.957	741.369
Andre finansielle indtægter		1.515	438
Øvrige finansielle omkostninger	3	-131.910	-24.335
Ordinært resultat før skat		558.562	717.472
Skat af årets resultat	4	-114.872	-167.718
Årets resultat		443.690	549.754
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		300.000	500.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	2.533.321
Overført resultat		143.690	-2.483.567
I alt		443.690	549.754

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.762.794	1.836.212
Produktionsanlæg og maskiner		818.125	925.225
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		135.438	288.075
Materielle anlægsaktiver i alt		2.716.357	3.049.512
Anlægsaktiver i alt		2.716.357	3.049.512
Fremstillede varer og handelsvarer		1.949.372	1.729.209
Varebeholdninger i alt		1.949.372	1.729.209
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		538.925	689.051
Tilgodehavende skat		107.410	47.282
Periodeafgrænsningsposter		0	50.900
Tilgodehavender i alt		646.335	787.233
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.242	6.256
Værdipapirer og kapitalandele i alt		6.242	6.256
Likvide beholdninger		204.780	10.834
Omsætningsaktiver i alt		2.806.729	2.533.532
Aktiver i alt		5.523.086	5.583.044

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		99.000	99.000
Overført resultat		193.444	49.754
Egenkapital i alt		292.444	148.754
Hensættelse til udskudt skat		297.000	237.000
Hensatte forpligtelser i alt		297.000	237.000
Gæld til banker		0	1.038.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser		970.733	448.436
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.044.955	2.533.321
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		617.954	677.239
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.933.642	5.197.290
Gældsforpligtelser i alt		4.933.642	5.197.290
Passiver i alt		5.523.086	5.583.044

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.846.643	1.610.067
Pensionsbidrag	193.549	131.567
Andre omkostninger til social sikring	76.585	80.675
	<u>2.116.777</u>	<u>1.822.309</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	73.418	73.418
Udlejningsmateriel	107.100	26.775
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.887	52.377
Fortjeneste salg materielle anlægsaktiver	-6.250	0
	<u>215.155</u>	<u>152.570</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Øvrige renteudgifter	21.876	24.335
Renteudgifter tilknyttede virksomhed	110.034	0
	<u>131.910</u>	<u>24.335</u>

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	54.872	176.718
Ændring af udskudt skat	60.000	-9.000
	<u>114.872</u>	<u>167.718</u>

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er salg og servicering af traktorer og småmaskiner samt salg af pejse og brændeovne.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskab i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er indgået leasingaftale med FIAT Finansiering med rest 5 mdr. i alt kr. 13.675.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank er deponeret følgende:

450.000 ejerpantebreve i matr. nr. 4 h. Flade, Frederikshavn Jorder.