

# SILKEBORG CARTRADING ApS

Jernaldervej 2  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/06/2016**

---

**Bruno Bodeholt Tollund**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SILKEBORG CARTRADING ApS  
Jernaldervej 2  
8600 Silkeborg

CVR-nr: 17225774  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** SPAR NORD BANK  
Borgergade 36  
8600 Silkeborg

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Silkeborg Cartrading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grauballe, den 02/06/2016

## Direktion

Bruno Bodeholt Tollund

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Silkeborg CarTrading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silkeborg CarTrading ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilveje-bragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sejs, 02/06/2016

Kjeld Linnebjerg  
Registreret revisor  
KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 15587008

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i eksportsalg af nye og brugte automobiler.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 268 t.kr. mod et underskud på 290 t.kr. i det foregående regnskabsår. Årets resultat svarer ikke til det forventede og er derfor ikke tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statutidspunktet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget visse tekstmæssige præciseringer af den anvendte regnskabspraksis.

## Generelt om indregning og måling

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 eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder 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.

## Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

# Resultatopgørelse

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Bruttofortjeneste/Bruttotab

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger og pension m.m. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige del af de associerede virksomheders resultater efter skat. Årets afskrivning på eventuel goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

**Finansielle poster i øvrigt**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på porteføljeaktier optaget til handel på et reguleret marked, kursgevinster og -tab på valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.m.

**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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Erhvervede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid, fordeles over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Restværdi 0 pct. af kostpris): 5 år

Mindre aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

*Nedskrivning på anlægsaktiver*

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle anlægsaktiver som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer af værdiforringelsen ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdien anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet og aktivgruppen.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles med udgangspunkt i de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.



I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på eventuel goodwill, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode”.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Kostpriser for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelses- og klargøringsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede porteføljeaktier optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Årets ændring i værdipapirernes kursværdi indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>402.011</b>	<b>503.089</b>
Personaleomkostninger .....	1	-599.885	-758.330
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-20.164	-49.103
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-218.038</b>	<b>-304.344</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	3	13.823	25.927
Andre finansielle indtægter .....	4	31.886	21.440
Øvrige finansielle omkostninger .....		-166.238	-127.504
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-338.567</b>	<b>-384.481</b>
Skat af årets resultat .....		70.127	94.109
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-268.440</b>	<b>-290.372</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		13.823	25.927
Overført resultat .....		-282.263	-316.299
<b>I alt .....</b>		<b>-268.440</b>	<b>-290.372</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		219.000	135.044
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>219.000</b>	<b>135.044</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		82.808	68.985
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		5.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>87.808</b>	<b>68.985</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>306.808</b>	<b>204.029</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	3.759.422
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>3.759.422</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		139.823	144.325
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		237.830	156.390
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		231.811	337.402
Udskudte skatteaktiver .....		166.564	96.437
Tilgodehavende skat .....		334	110
Andre tilgodehavender .....		137.689	87.299
Periodeafgrænsningsposter .....		1.740	8.165
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>915.791</b>	<b>830.128</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		36.530	30.358
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>36.530</b>	<b>30.358</b>
Likvide beholdninger .....		6.343	6.327
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>958.664</b>	<b>4.626.234</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.265.472</b>	<b>4.830.263</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		42.808	28.985
Overført resultat .....		-18.219	264.044
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>224.589</b>	<b>493.029</b>
Gæld til banker .....		813.190	3.848.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		215.191	458.624
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		270	28.618
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		12.232	1.910
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.040.883</b>	<b>4.337.235</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.040.883</b>	<b>4.337.235</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.265.472</b>	<b>4.830.264</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	28.985	264.044	493.029
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	13.823	-282.263	-268.440
Egenkapital, ultimo .....	200.000	42.808	-18.219	224.589

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Gager og lønninger	593.034	747.043
Andre omkostninger til social sikring	6.851	11.287
	<b>599.885</b>	<b>758.330</b>

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

	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.840	49.103
Fortjeneste på solgte aktiver	-17.676	0
	<b>20.164</b>	<b>49.103</b>

## 3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	13.823	25.927
	<b>13.823</b>	<b>25.927</b>

## 4. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.750	10.375
Øvrige finansielle indtægter	22.136	11.065
	<b>31.886</b>	<b>21.440</b>

## 5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2015	40.000	0
Årets tilgang til kostpris	0	5.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>40.000</b>	<b>5.000</b>
Nettoopskrivninger 1. januar 2015	28.985	0
Andel i årets resultat jf. note 3	13.823	0
<b>Nettoopskrivninger 31. december 2015</b>	<b>42.808</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>82.808</b>	<b>5.000</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
CarCab ApS, Silkeborg	50%	165.616	27.646

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BTO Holding ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

## 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til Spar Nord Bank på 813 t.kr. har selskabet udstedt virksomhedspant på 3 mio. kr. i varebeholdninger med en regnskabsmæssig værdi på 0 t.kr. pr. 31. december 2015.