

**Verner Mortensen Automobile A/S**

**CVR-nr. 19322432**

**Bavnehøjvej 21**

**8600 Silkeborg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.04.2016

**Dirigent**

---

Navn: Niels Erik Mortensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Verner Mortensen Automobiler A/S  
Bavnehøjvej 21  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 19322432  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 86828222  
Telefax: 86820027  
E-mail: [vernermortensen@vernermortensen.dk](mailto:vernermortensen@vernermortensen.dk)

### **Bestyrelse**

Birger Mortensen, formand  
Niels Erik Mortensen  
Birthe Moos Mortensen  
Marianne Søndergård Mortensen

### **Direktion**

Niels Erik Mortensen, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Verner Mortensen Automobiles A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19.04.2016

## Direktion

Niels Erik Mortensen  
administrerende direktør

## Bestyrelse

Birger Mortensen  
formand

Niels Erik Mortensen

Birthe Moos Mortensen

Marianne Søndergård Mortensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Verner Mortensen Automobiles A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Verner Mortensen Automobiles A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 19.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik A. Laursen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i salg af bilmærket Hyundai samt servicering af Hyundai- og Saab-biler.

Nyvognsforhandlingen af Hyundai er opsagt pr. september 2016. Selskabets aktivitet fortsætter med køb og salg af biler samt reparationsværksted.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år



## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdning af biler måles med udgangspunkt i en specifik identifikation af kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Varebeholdning af reservedele måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.430.538</b>	<b>5.766.147</b>
Personaleomkostninger	1	(5.326.805)	(5.081.894)
Af- og nedskrivninger		<u>(135.774)</u>	<u>(189.724)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>967.959</b>	<b>494.529</b>
Andre finansielle indtægter		15.264	(11.441)
Andre finansielle omkostninger		<u>(69.489)</u>	<u>(71.581)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>913.734</b>	<b>411.507</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(217.295)</u>	<u>(103.473)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>696.439</u></b>	<b><u>308.034</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		202.400	199.600
Overført resultat		<u>494.039</u>	<u>108.434</u>
		<b><u>696.439</u></b>	<b><u>308.034</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.292	336.065
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>200.292</b>	<b>336.065</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.068	37.068
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		75.000	75.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>112.068</b>	<b>112.068</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>312.360</b>	<b>448.133</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.838.799	3.617.550
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.838.799</b>	<b>3.617.550</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		813.785	1.241.844
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.614	13.975
Udskudt skat		21.000	13.000
Andre tilgodehavender		111.152	94.524
<b>Tilgodehavender</b>		<b>950.551</b>	<b>1.363.343</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.130.250</b>	<b>424.077</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.919.600</b>	<b>5.404.970</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.231.960</b>	<b>5.853.103</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		4.223.359	3.729.320
Forslag til udbytte for regnskabsåret		202.400	199.600
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.925.759</u></b>	<b><u>4.428.920</u></b>
Bankgæld		0	12.119
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.947	239.769
Skyldig selskabsskat		161.295	60.473
Anden gæld		939.959	1.111.822
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.306.201</u></b>	<b><u>1.424.183</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.306.201</u></b>	<b><u>1.424.183</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>6.231.960</u></u></b>	<b><u><u>5.853.103</u></u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	3.729.320	199.600	4.428.920
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(199.600)	(199.600)
Årets resultat	0	494.039	202.400	696.439
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>4.223.359</b>	<b>202.400</b>	<b>4.925.759</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	4.442.203	4.706.358
Pensioner	800.000	300.000
Andre omkostninger til social sikring	84.602	75.536
	<u><b>5.326.805</b></u>	<u><b>5.081.894</b></u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	225.295	90.473
Ændring af udskudt skat	(8.000)	13.000
	<u><b>217.295</b></u>	<u><b>103.473</b></u>

### 3. Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse vedrører almindeligt forretningsmellemværende i form af husleje for selskabets lejemål på Bavnehøjvej 21, Silkeborg

### 4. Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt. Huslejen i opsigelsesperioden på 6 måneder udgør 363 t.kr.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende og toldkredit er deponeret ejerpantebrev nom. 200.000 kr. med pant i driftsmateriel og inventar med en bogført værdi på 202.292 kr.

Der er stillet garanti fra banken på 200.000 kr. til Told- og Skattestyrelsen.

Der er stillet garanti fra banken på 100.000 kr. til Foreningen Silkeborg - Bilernes By.