

Over Jerstal Autohandel ApS

Skaus Vej 7, Over Jerstal, 6500 Vojens

CVR-nr. 19 43 02 43



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *25. november 2016*

Som dirigent:



.....



Building a better
working world



Indhold

| | |
|---|----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Over Jerstal Autohandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 23. november 2016

Direktion:



Lone Siig Henningsen



Peter Bohus Henningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Over Jerstal Autohandel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Over Jerstal Autohandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 vurderingen 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 23. november 2016

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Mortensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Over Jerstal Autohandel ApS |
| Adresse, postnr., by | Skaus Vej 7, Over Jerstal, 6500 Vojens |
| CVR-nr. | 19 43 02 43 |
| Stiftet | 29. maj 1996 |
| Hjemstedskommune | Haderslev |
| Regnskabsår | 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Direktion | Lone Siig Henningsen Peter Bohus Henningsen |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Norgesvej 24 B, 6100 Haderslev |

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg og reparation af nyere brugte person- og varebiler og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 908.547 kr. og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 7.330.008 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|------|---|----------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 5.076.329 | 4.451.000 |
| 2 | Personaleomkostninger | -3.690.881 | -2.743.793 |
| | Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | -42.808 | -40.852 |
| | Resultat før finansielle poster | 1.342.640 | 1.666.355 |
| | Finansielle indtægter | 11.424 | 6.791 |
| | Finansielle omkostninger | -186.739 | -182.004 |
| | Resultat før skat | 1.167.325 | 1.491.142 |
| 3 | Skat af årets resultat | -258.778 | -354.946 |
| | Årets resultat | 908.547 | 1.136.196 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 6.455.008 | 0 |
| | Overført resultat | -5.546.461 | 1.136.196 |
| | | 908.547 | 1.136.196 |

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

| Note | kr. | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 134.392 | 142.937 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 419.662 | 364.525 |
| | | <u>554.054</u> | <u>507.462</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 67.068 | 67.068 |
| | Andre tilgodehavender | 80.300 | 110.300 |
| | | <u>147.368</u> | <u>177.368</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>701.422</u> | <u>684.830</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 13.151.797 | 15.374.722 |
| | | <u>13.151.797</u> | <u>15.374.722</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 203.302 | 202.296 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 478.346 | 668.346 |
| | Udsudte skatteaktiver | 0 | 15.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 71.778 | 0 |
| | | <u>753.426</u> | <u>885.642</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.420.988</u> | <u>6.101</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>15.326.211</u> | <u>16.266.465</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>16.027.633</u> | <u>16.951.295</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

| Note | kr. | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 875.000 | 875.000 |
| | Overført resultat | 0 | 5.546.461 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 6.455.008 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>7.330.008</u> | <u>6.421.461</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 23.800 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>23.800</u> | <u>0</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 0 | 1.000.000 |
| | | <u>0</u> | <u>1.000.000</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0 | 256.834 |
| | Gæld til banker | 5.456.141 | 6.349.616 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 723.571 | 861.510 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 871.804 | 1.128.971 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 37.500 | 0 |
| | Anden gæld | 1.584.809 | 932.903 |
| | | <u>8.673.825</u> | <u>9.529.834</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>8.673.825</u> | <u>10.529.834</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>16.027.633</u> | <u>16.951.295</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitaloppgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 875.000 | 5.546.461 | 0 | 6.421.461 |
| Årets resultat | 0 | -5.546.461 | 6.455.008 | 908.547 |
| Egenkapital | | | | |
| 30. september 2016 | <u>875.000</u> | <u>0</u> | <u>6.455.008</u> | <u>7.330.008</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Over Jerstal Autohandel ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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:

| | |
|---|---------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-12 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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.

Virksomheden 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 aktiver

Materielle aktiver 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.

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 aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensynstagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen under mellemværende med tilknyttede virksomheder reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

| kr. | 2015/16 | 2014/15 | |
|---|---|--|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 3.563.276 | 2.647.177 | |
| Pensioner | 38.851 | 22.059 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 88.754 | 74.557 | |
| | <u>3.690.881</u> | <u>2.743.793</u> | |
| | | | |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 219.978 | 361.446 | |
| Årets regulering af udskudt skat | 38.800 | -6.500 | |
| | <u>258.778</u> | <u>354.946</u> | |
| | | | |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | Produktions- anlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
| Kostpris 1. oktober 2015 | 993.056 | 1.005.088 | 1.998.144 |
| Tilgang i årets løb | 29.900 | 222.000 | 251.900 |
| Afgang i årets løb | 0 | -381.039 | -381.039 |
| Kostpris 30. september 2016 | <u>1.022.956</u> | <u>846.049</u> | <u>1.869.005</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | 850.119 | 640.563 | 1.490.682 |
| Årets afskrivninger | 38.445 | 4.363 | 42.808 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -218.539 | -218.539 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | <u>888.564</u> | <u>426.387</u> | <u>1.314.951</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u>134.392</u> | <u>419.662</u> | <u>554.054</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2016 kr. 287.606. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen 1.311.824 kr.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet restforpligtelse på 523 t.kr. og med en restløbetid på 1 - 3 år. Næste års leasingydelse andrager ca. 161 t.kr.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet virksomhedspant på nom. 2.500.000 kr. med pant i goodwill, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Pengeinstitut har stillet garanti over for SKAT på 200.000 kr.