

Skoda Nørresundby A/S

Hjørringvej 142, 9400 Nørresundby
CVR-nr. 20 00 16 90

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.05.16

Ole Ravn Andersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Skoda Nørresundby A/S
Hjørringvej 142
9400 Nørresundby
Telefon: 98 17 25 99
Telefax: 98 17 02 48
Hjemsted: Nørresundby
CVR-nr.: 20 00 16 90

Bestyrelse

Ole Ravn Andersen
Allan Winther Larsen
Flemming Kurdahl

Direktion

Allan Winther Larsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Skoda Nørresundby A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 2. maj 2016

Direktionen

Allan Winther Larsen

Bestyrelsen

Ole Ravn Andersen
Formand

Allan Winther Larsen

Flemming Kurdahl

Til kapitalejerne i Skoda Nørresundby A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Skoda Nørresundby A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Aalborg, den 2. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Mosskov Møller
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive bilforretning med tilhørende reparationsværksted.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 1.233.643 mod DKK 655.036 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.067.568.

Årets resultat anses af selskabets ledelse for tilfredsstillende.

Selskabet er pr. 01.12.15 flyttet i nye og tidssvarende lokaler på Hjørringvej 142, Nørresundby. Herved er der skabt plads og rammer til fortsat positiv udvikling af selskabets aktiviteter.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2015 og balance pr. 31.12.15.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

For 2016 forventes et højere aktivitetsniveau og resultat.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	9.190.286	7.883.119
Bruttofortjeneste		
1 Personalemkostninger	-7.358.886	-6.838.207
	1.831.400	1.044.912
Resultat før af- og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-129.075	-100.359
	1.702.325	944.553
Resultat af primær drift		
Andre driftsomkostninger	-22.315	0
	1.680.010	944.553
Resultat før finansielle poster		
2 Andre finansielle indtægter	86.300	21.987
3 Andre finansielle omkostninger	-153.095	-99.478
	-66.795	-77.491
Finansielle poster i alt		
	1.613.215	867.062
Resultat før skat		
Skat af årets resultat	-379.572	-212.026
	1.233.643	655.036
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.100.000	600.000
Overført resultat	133.643	55.036
	1.233.643	655.036
I alt		

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
AKTIVER		
Note		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.839.527	237.175
Materielle anlægsaktiver i alt	1.839.527	237.175
Andre værdipapirer og kapitalandele	66.600	104.800
Andre tilgodehavender	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	126.600	164.800
Anlægsaktiver i alt	1.966.127	401.975
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.249.119	5.038.444
Varebeholdninger i alt	6.249.119	5.038.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	825.219	856.763
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	74.825	0
Andre tilgodehavender	375.652	5.637.988
Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	1.467	0
Periodeafgrænsningsposter	24.441	0
Tilgodehavender i alt	1.301.604	6.494.751
Likvide beholdninger	581.653	462.287
Omsætningsaktiver i alt	8.132.376	11.995.482
Aktiver i alt	10.098.503	12.397.457

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	467.568	333.925
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.100.000	600.000
4	Egenkapital i alt	2.067.568	1.433.925
	Hensættelser til udskudt skat	76.400	7.500
	Hensatte forpligtelser i alt	76.400	7.500
	Anden gæld	810.000	990.000
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	810.000	990.000
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	180.000	180.000
	Gæld til kreditinstitutter	2.912.052	5.268.709
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	232.215	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.407.440	1.045.583
	Selskabsskat	321.719	213.802
	Anden gæld	1.855.560	3.146.631
	Periodeafgrænsningsposter	235.549	111.307
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.144.535	9.966.032
	Gældsforpligtelser i alt	7.954.535	10.956.032
	Passiver i alt	10.098.503	12.397.457
6	Eventualforpligtelser		
7	Sikkerhedsstillelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Nærtstående parter		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Nye og brugte biler måles til kostpris omfattende købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. I tilfælde, hvor bilernes kostpris overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives der til denne lavere værdi.

Finansielt leasede biler indregnes til dagsværdi på anskaffelsestidspunktet og reguleres efterfølgende med forventede værditab i forhold til alder og antal kørte kilometer.

Reserve dele og tilbehør måles til kostpris med fradrag af nedskrivninger beregnet under hensyntagen til alder og ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	6.467.045	5.922.944
Pensioner	556.258	483.419
Andre omkostninger til social sikring	139.053	130.567
Personaleomkostninger i øvrigt	196.530	301.277
I alt	7.358.886	6.838.207

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	20	17
--	----	----

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	74.282	0
Øvrige finansielle indtægter	12.018	21.987
I alt	86.300	21.987

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	153.095	99.478
I alt	153.095	99.478

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	500.000	278.889	1.800.000
Betalt udbytte	0	0	-1.800.000
Forslag til resultatdisponering	0	55.036	600.000
Saldo pr. 31.12.14	500.000	333.925	600.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	500.000	333.925	600.000
Betalt udbytte	0	0	-600.000
Forslag til resultatdisponering	0	133.643	1.100.000
Saldo pr. 31.12.15	500.000	467.568	1.100.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Anden gæld	180.000	90.000	990.000	1.170.000
I alt	180.000	90.000	990.000	1.170.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

Som et led i samhandel med selskabets kunder, har selskabet overfor 3. mand i enkelte tilfælde påtaget sig en forpligtelse til at tilbagekøbe biler. Forpligtelsen vurderes ikke at medføre en nettoomkostning for selskabet.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Spar Nord Bank A/S har selskabet deponeret løsøre ejerpantebrev på DKK 2.400.000 med pant i driftsinventar, maskiner og goodwill, bogført værdi t.DKK 1.840.

Selvskyldnerkaution overfor Spar Nord Bank A/S for samlede engagementer tilhørende Bil-Forum Holding ApS og Ejendomsselskabet Hjørringvej 142 ApS.

Til sikkerhed for mellemværende med SKAT er deponeret bankindestående DKK 200.000 i Spar Nord Bank A/S.

Til sikkerhed for mellemværende med Pradan Auto Import A/S er der via Spar Nord Bank A/S stillet en garanti på DKK 250.000.

Til sikkerhed for mellemværende med Semler Services A/S er der via Spar Nord Bank A/S stillet en garanti på DKK 100.000.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med tilknyttet selskab, hvilken er uopsigelig indtil 30.11.35. De samlede lejebetalinger i resterende uopsigelsesperiode udgør pr. 31.12.15 t.DKK 39.261.

9. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 31.12.14	0
Udbetalt i årets løb	1.467
Kostpris pr. 31.12.15	1.467
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.467

Tilgodehavendet er opstået som led i almindelig samhandel.