Niels H. Ebdrup Automobiler A/S

Tåstruphøj 1, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 20 88 48 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/5 2016

Janne Ebdrup
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Niels H. Ebdrup Automobiler A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28. april 2016

Direktion

Niels H. Ebdrup

Bestyrelse

Niels H. Ebdrup | Janne Ebdrup | Erik Ebdrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Niels H. Ebdrup Automobiler A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Niels H. Ebdrup Automobiler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 28. april 2016
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Jette Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels H. Ebdrup Automobiler A/S Tåstruphøj 1 4300 Holbæk Telefon: 59436330 E-mail: holbaek@toyota.dk CVR-nr.: 20 88 48 78 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holbæk
Bestyrelse	Niels H. Ebdrup Janne Ebdrup Erik Ebdrup
Direktion	Niels H. Ebdrup
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ahlgade 63 4300 Holbæk
Pengeinstitut	Danske Bank Torvet 6, 3. 4100 Ringsted

Beretning

Årsrapporten for Niels H. Ebdrup Automobiler A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser 1

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år forhandling af automobiler som autoriseret Toyota forhandler, herunder autoriseret værksted, reservedele, pladeværksted, salg af nye og brugte biler.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.338.589, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 7.683.017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**9.915.817**	**9.966.305**
Distributionsomkostninger		-4.591.761	-4.658.530
Administrationsomkostninger		-3.701.555	-3.531.558
Resultat af ordinær primær drift		**1.622.501**	**1.776.217**
Resultat før finansielle poster		**1.622.501**	**1.776.217**
Finansielle indtægter	1	217.612	310.853
Finansielle omkostninger		-20.850	-30.961
Resultat før skat		**1.819.263**	**2.056.109**
Skat af årets resultat	2	-480.674	-501.262
Årets resultat		**1.338.589**	**1.554.847**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	-161.411	54.847
	1.338.589	**1.554.847**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver		**0**	**0**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.632.315	1.567.778
Indretning af lejede lokaler		203.152	244.099
Materielle anlægsaktiver	3	**1.835.467**	**1.811.877**
Anlægsaktiver		**1.835.467**	**1.811.877**
Varebeholdninger		**6.203.800**	**6.217.607**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.874.191	2.752.630
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.105.764	3.274.687
Andre tilgodehavender		348.823	328.368
Udskudt skatteaktiv	5	0	3.000
Periodeafgrænsningsposter		321.056	366.601
Tilgodehavender		**4.649.834**	**6.725.286**
Værdipapirer		**162.179**	**162.179**
Likvide beholdninger		**1.412.773**	**32.907**
Omsætningsaktiver		**12.428.586**	**13.137.979**
Aktiver		**14.264.053**	**14.949.856**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Selskabskapital		750.000	750.000
Overført resultat		5.433.017	5.594.429
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000
Egenkapital	4	**7.683.017**	**7.844.429**
Hensættelse til udskudt skat	5	10.000	0
Hensatte forpligtelser		**10.000**	**0**
Kreditinstitutter		0	262.369
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.881.489	2.132.913
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	396.504
Selskabsskat		466.657	471.267
Anden gæld		4.222.890	3.842.374
Kortfristede gældsforpligtelser		**6.571.036**	**7.105.427**
Gældsforpligtelser		**6.571.036**	**7.105.427**
Passiver		**14.264.053**	**14.949.856**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Medarbejderforhold	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	750.000	5.594.428	1.500.000	7.844.428
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-161.411	1.500.000	1.338.589
Egenkapital 31. december	**750.000**	**5.433.017**	**1.500.000**	**7.683.017**

Noter til årsregnskabet

		2015	2014
		DKK	DKK
1	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	182.435	145.133
	Andre finansielle indtægter	35.177	40.609
	Valutakursreguleringer	0	125.111
		217.612	**310.853**
2	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	467.674	472.262
	Årets udskudte skat	13.000	29.000
		480.674	**501.262**

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	4.153.525	671.199
Tilgang i årets løb	383.811	0
Afgang i årets løb	-393.632	0
Kostpris 31. december	4.143.704	671.199
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.585.747	427.100
Årets afskrivninger	291.794	40.947
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-366.152	0
Ned- og afskrivninger 31. december	2.511.389	468.047
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**1.632.315**	**203.152**
Afskrives over	3-10 år	10 år

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 750 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	-77.000	-53.000
Materielle anlægsaktiver	63.000	35.000
Varebeholdninger	24.000	15.000
Overført til udskudt skatteaktiv	0	3.000
	10.000	**0**
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	3.000
Regnskabsmæssig værdi	**0**	**3.000**

Noter til årsregnskabet

		2015	2014
		DKK	DKK
6	**Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**		
	Leje- og leasingkontrakter		
	Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
	Inden for 1 år	62.596	62.596
	Mellem 1 og 5 år	64.765	127.361
		127.361	**189.957**
	Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 9 år	2.916.000	3.240.000
	Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	1.470.000	1.176.000
	Sikkerhedsstillelser		
	Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
	Løsørepantebrev med pant i selskabets driftsmidler, lejekontrakter, goodwill samt pant i værdipapirdepot og den hertil knyttede depotkonto. På balancetidspunktet udgør den bogførte værdi af foranstående aktiver TDKK 1.998.	2.000.000	2.000.000
	Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :		
	Selskabet har afgivet bankgaranti vedrørende toldkredit. På balancetidspunktet udgjorde bankgarantien	200.000	200.000

Eventualforpligtelser

I forbindelse med salg af biler finansieret på leasingkontrakter har selskabet påtaget sig en regresforpligtelse på TDKK 14.142 overfor Toyota Financial Services. Heraf indeholder de samme kontrakter en tilbagekøbsforpligtelse på TDKK 4.661. Kontrakterne løber indtil 2020. Aktuelt forventes der ikke tab på tilbagekøbsforpligtelserne.

Gæld til Toyota Danmark A/S i forbindelse med finansiering af nye lagervogne, hvori Toyota Danmark A/S har ejendomsforbehold for TDKK 297.

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for JUJO Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Medarbejderforhold

	2015 DKK	2014 DKK
Lønninger	6.703.510	6.425.715
Pensioner	1.862.841	1.713.074
Andre omkostninger til social sikring	203.153	215.860
	8.769.504	**8.354.649**
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	3.744.261	3.241.948
Distributionsomkostninger	3.084.377	3.280.492
Administrationsomkostninger	1.940.866	1.832.209
	8.769.504	**8.354.649**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**28**	**28**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JUJO Holding ApS, CVR-nr. 21 67 61 01

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Niels H. Ebdrup Automobiler A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af leverede varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører distributionsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger af nye automobiler, kurante reservedele og materialer er optaget til anskaffelsespris. Toyota-reservedele er optaget til genanskaffelsespriser med skyldig hentagen til nedskrivning på ukurante dele. De anvendte genanskaffelsespriser afviger ikke væsentligt fra varelagerets indkøbspriser. Brugte automobiler er optaget til indbytningspriser med fradrag af en individuel vurderet nedskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest offentliggjorte skurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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