

Auto-Gården, Vojens A/S

Østergade 65, 6500 Vojens
CVR-nr. 20 90 70 02

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Peter Lorenzen Kliver
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 19

Selskabet

Auto-Gården, Vojens A/S
Østergade 65
6500 Vojens
Telefon: 74 54 24 75
Telefax: 74 54 24 60
Hjemsted: Haderslev
CVR-nr.: 20 90 70 02
Stiftet: 27. maj 1998
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Lise Nowak Kliver, formand
Peter Lorenzen Kliver
Nis Iversen

Direktion

Peter Lorenzen Kliver

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

PLK-Holding ApS, Haderslev

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Auto-Gården, Vojens 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 17. maj 2016

Direktionen

Peter Lorenzen Kliver

Bestyrelsen

Lise Nowak Kliver
Formand

Peter Lorenzen Kliver

Nis Iversen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Auto-Gården, Vojens A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Auto-Gården, Vojens 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Vojens, den 17. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Skovsgaard
Statsaut. revisor

Orla Kristensen
Reg. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Nettoomsætning	11.962.297	10.800.367
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-8.782.067	-7.504.437
	Andre eksterne omkostninger	-646.211	-769.960
	Bruttofortjeneste	2.534.019	2.525.970
2	Personaleomkostninger	-1.719.984	-1.728.097
	Resultat før af- og nedskrivninger	814.035	797.873
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-191.134	-189.696
	Resultat af primær drift	622.901	608.177
4	Andre finansielle indtægter	17.897	19.528
5	Andre finansielle omkostninger	-280.489	-244.356
	Finansielle poster i alt	-262.592	-224.828
	Resultat før skat	360.309	383.349
6	Skat af årets resultat	-80.954	-108.451
	Årets resultat	279.355	274.898
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	275.000	275.000
	Overført resultat	4.355	-102
	I alt	279.355	274.898

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	5.266.725	5.397.589
	Produktionsanlæg og maskiner	897.717	81.313
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.857	37.916
7	Materielle anlægsaktiver i alt	6.187.299	5.516.818
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	59.712	59.712
	Finansielle anlægsaktiver i alt	59.712	59.712
	Anlægsaktiver i alt	6.247.011	5.576.530
	Råvarer og hjælpematerialer	486.697	533.138
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.491.645	3.047.744
	Varebeholdninger i alt	2.978.342	3.580.882
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	227.204	327.904
	Igangværende arbejder for fremmed regning	13.959	17.215
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	128.570	181.599
	Tilgodehavende selskabsskat	405	0
	Andre tilgodehavender	88.729	27.374
	Periodeafgrænsningsposter	38.501	20.228
	Tilgodehavender i alt	497.368	574.320
	Likvide beholdninger	17.077	6.218
	Omsætningsaktiver i alt	3.492.787	4.161.420
	Aktiver i alt	9.739.798	9.737.950

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	2.800.000	2.800.000
	Overført resultat	7.496	3.141
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	275.000	275.000
9	Egenkapital i alt	3.082.496	3.078.141
	Hensættelser til udskudt skat	133.366	132.007
	Hensatte forpligtelser i alt	133.366	132.007
	Gæld til realkreditinstitutter	2.349.835	2.479.224
	Kreditinstitutter i øvrigt	547.385	659.312
10	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.897.220	3.138.536
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	236.000	218.000
	Gæld til kreditinstitutter	1.394.609	1.163.436
	Deposita	6.200	6.200
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.106	248.674
	Selskabsskat	0	71.540
	Anden gæld	1.842.801	1.681.416
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.626.716	3.389.266
	Gældsforpligtelser i alt	6.523.936	6.527.802
	Passiver i alt	9.739.798	9.737.950

11 Eventualforpligtelser

12 Sikkerhedsstillelser

13 Kontraktlige forpligtelser

14 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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 t.DKK
Bygninger	30-75	903
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0
Udlejningsdriftsmidler	5	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

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.

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

Værdipapirer, som selskabet har til hensigt at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris.

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.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

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.

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.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af biler og reparation/servicering af disse.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.416.162	1.435.474
Pensioner	159.895	153.584
Andre omkostninger til social sikring	33.987	40.711
Personaleomkostninger i øvrigt	109.940	98.328
I alt	1.719.984	1.728.097
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	5

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	191.134	189.696
---	---------	---------

4. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.324	9.171
Øvrige finansielle indtægter	10.573	10.357
I alt	17.897	19.528

	2015	2014
	DKK	DKK

5. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	280.489	244.356
---------------------------------	---------	---------

6. Skatter

Årets aktuelle skat	79.595	71.540
Årets udskudte skat	1.359	36.911
I alt	80.954	108.451

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	7.189.047	276.359	471.451
Tilgang i året	0	932.928	0
Afgang i året	0	-251.359	0
Kostpris pr. 31.12.15	7.189.047	957.928	471.451
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.791.458	195.046	433.535
Afskrivninger i året	130.864	45.211	15.059
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-180.046	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	1.922.322	60.211	448.594
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	5.266.725	897.717	22.857

8. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 31.12.14	59.712
Kostpris pr. 31.12.15	59.712
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	59.712

9. 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	2.800.000	3.243	225.000
Betalt udbytte	0	0	-225.000
Forslag til resultatdisponering	0	-102	275.000
Saldo pr. 31.12.14	2.800.000	3.141	275.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	2.800.000	3.141	275.000
Betalt udbytte	0	0	-275.000
Forslag til resultatdisponering	0	4.355	275.000
Saldo pr. 31.12.15	2.800.000	7.496	275.000

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

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	2.800	1.000

10. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	128.000	1.830.000	2.477.835	2.598.224
Kreditinstitutter i øvrigt	108.000	113.000	655.385	758.312
I alt	236.000	1.943.000	3.133.220	3.356.536

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 5 på balancedagen, hvoraf t.DKK 1 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har de sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde og solgte biler.

12. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 2.478 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 4.964.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.DKK 1.300, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.057. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 2.050 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 4.126.

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditorer er der stillet bankgaranti på t. DKK 200..

13. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 44 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 4, i alt t.DKK 181.

14. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

PLK-Holding ApS, Haderslev

Kapitalejer