

# Bilgården Hostrup A/S

Sulsted Kirkevej 1, 9381 Sulsted

CVR-nr. 20 97 52 45



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. april 2016

Som dirigent:

  
.....

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bilgården Hostrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

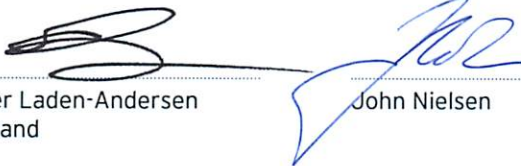
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sulsted, den 6. april 2016  
Direktion:



Ib Tonni Jensen

Bestyrelse:



Anker Laden-Andersen  
formand

John Nielsen



Ib Tonni Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bilgården Hostrup A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bilgården Hostrup A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 en 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 en 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 6. april 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 0228



Evan Christensen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Bilgården Hostrup A/S
Adresse, postnr., by	Sulsted Kirkevej 1, 9381 Sulsted
CVR-nr.	20 97 52 45
Stiftet	30. juni 1998
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anker Laden-Andersen, formand John Nielsen Ib Tonni Jensen
Direktion	Ib Tonni Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive automobilforretning med køb og salg af nye og brugte biler samt værkstedsarbejde.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 4.990 t.kr. mod et overskud på 3.636 t.kr. i 2014.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	8.657.994	5.892.452
2	Personaleomkostninger	-2.306.023	-2.238.428
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.331	-70.331
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>6.281.640</b>	<b>3.583.693</b>
3	Finansielle indtægter	327.190	1.370.587
4	Finansielle omkostninger	-82.709	-143.493
	<b>Resultat før skat</b>	<b>6.526.121</b>	<b>4.810.787</b>
5	Skat af årets resultat	-1.536.401	-1.174.430
	<b>Årets resultat</b>	<b>4.989.720</b>	<b>3.636.357</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	5.000.000	7.000.000
	Overført resultat	-10.280	-3.363.643
		<b>4.989.720</b>	<b>3.636.357</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.714.678	1.765.009
	Driftsmidler og inventar	39.999	59.999
		<u>1.754.677</u>	<u>1.825.008</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	97.525	178.562
		<u>97.525</u>	<u>178.562</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.852.202</u>	<u>2.003.570</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	135.000	135.000
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.264.039	13.947.311
		<u>15.399.039</u>	<u>14.082.311</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	551.769	276.806
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.382.588	8.533.529
	Andre tilgodehavender	1.831.315	1.992.865
		<u>8.765.672</u>	<u>10.803.200</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>309.010</u>	<u>808.605</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>24.473.721</u>	<u>25.694.116</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>26.325.923</u>	<u>27.697.686</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	7.095.000	7.095.000
	Overført resultat	11.216.606	11.226.886
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	7.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>23.311.606</u>	<u>25.321.886</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	71.034	82.093
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>71.034</u>	<u>82.093</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	555.824	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.649	477.174
	Skyldig selskabsskat	1.511.347	1.202.450
	Anden gæld	643.463	614.083
		<u>2.943.283</u>	<u>2.293.707</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.943.283</u>	<u>2.293.707</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>26.325.923</u></u>	<u><u>27.697.686</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	7.095.000	11.226.886	7.000.000	25.321.886
Årets resultat	0	-10.280	5.000.000	4.989.720
Udloddet udbytte	0	0	-7.000.000	-7.000.000
<b>Egenkapital</b> 31. december 2015	<u>7.095.000</u>	<u>11.216.606</u>	<u>5.000.000</u>	<u>23.311.606</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bilgården Hostrup A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af biler, reservedele og værkstedsarbejde indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en 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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser m.v.

#### 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.

Selskabet 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).

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Driftsmidler og inventar	2-10 år

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for brugte biler måles til faktisk kostpris pr. enhed. Reservedele måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden. Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

kr.	2015	2014
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.908.963	1.725.837
Pensioner	99.600	115.052
Andre omkostninger til social sikring	59.567	74.908
Andre personaleomkostninger	237.893	322.631
	<u>2.306.023</u>	<u>2.238.428</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	72.154	0
Andre finansielle indtægter	255.036	1.370.587
	<u>327.190</u>	<u>1.370.587</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2015	2014
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	133.607
Andre finansielle omkostninger	82.709	9.886
	<u>82.709</u>	<u>143.493</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.547.460	1.193.730
Årets regulering af udskudt skat	-11.059	-19.300
	<u>1.536.401</u>	<u>1.174.430</u>

### 6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	2.516.528	556.222	3.072.750
Kostpris 31. december 2015	2.516.528	556.222	3.072.750
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	751.519	496.223	1.247.742
Årets afskrivninger	50.331	20.000	70.331
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	801.850	516.223	1.318.073
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.714.678</u>	<u>39.999</u>	<u>1.754.677</u>

### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for betaling af registreringsafgifter m.v. over for SKAT har selskabet deponeret værdipapirer og likvider med en regnskabsmæssig værdi på 98 t.kr. pr. 31. december 2015.

Til sikkerhed for selskabets bankengagement har selskabet pantsat værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på 98 t.kr. pr. 31. december 2015.

### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig garanti- og serviceforpligtelser for solgte biler.

Selskabet er sambeskattet med Bilgården Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 9 Nærtstående parter

Bilgården Hostrup A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

## Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Bilgården Holding ApS	Sulsted Kirkevej 1, 9381 Sulsted