

H. & A. Petersen Holding ApS

Ravnsøvej 10, 8240 Risskov

CVR-nr. 21 67 07 74

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Anders Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal for koncernen	5
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for H. & A. Petersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 11. maj 2016

Direktion

Anders Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i H. & A. Petersen Holding ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for H. & A. Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Hammel, den 11. maj 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	H. & A. Petersen Holding ApS Ravnsøvej 10 8240 Risskov
	CVR-nr.: 21 67 07 74
	Stiftet: 14. december 1998
	Hjemsted: Risskov
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Direktion	Anders Petersen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Dattervirksomheder	Anders Petersen Automobile A/S, Aarhus Car Link ApS, Aarhus

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	23.244	25.508	25.257	27.419	29.763
Resultat af ordinær primær drift	298	1.660	-42	868	1.284
Finansielle poster, netto	-1.321	-1.244	-1.457	-1.549	-1.238
Årets resultat	-552	185	-697	-317	16
Balance:					
Balancesum	45.780	49.895	47.397	47.993	52.169
Egenkapital	2.044	2.597	2.509	3.303	3.715
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	3.157	659	1.629	4.195	1.850
Investeringsaktivitet	-1.420	-138	-212	-896	-766
Finansieringsaktivitet	0	-98	-846	-1.096	-1.426
Pengestrømme i alt	1.738	423	571	0	0
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	55	56	61	68	75
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	4,5	5,2	5,3	6,9	7,1
Egenkapitalforrentning	-23,8	7,2	-24,0	-9,0	0,4

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i koncernen har i lighed med tidligere år bestået i at drive automobilvirksomhed, herunder finansiering, køb, salg og reparation af automobiler

Moderselskabet H. & A. Petersen Holding ApS beskæftiger sig primært med besiddelse af kapitalandele i datterselskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -10 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -552 t.kr. mod 185 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H. & A. Petersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden H. & A. Petersen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori H. & A. Petersen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og opføres som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter H. & A. Petersen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	23.244.357	25.508.335	-10.000	-5.000
1 Personaleomkostninger	-22.108.637	-22.980.010	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-837.600	-868.114	0	0
Driftsresultat	298.120	1.660.211	-10.000	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-502.291	189.236
Andre finansielle indtægter	66.000	69.676	23.998	50.468
Øvrige finansielle omkostninger	-1.387.392	-1.314.081	-76.431	-50.172
Resultat før skat	-1.023.272	415.806	-564.724	184.532
2 Skat af årets resultat	134.936	-105.016	12.602	490
Årets resultat	-888.336	310.790	-552.122	185.022
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	336.214	-125.768	0	0
Koncernens andel af årets resultat	-552.122	185.022	-552.122	185.022
Forslag til resultatdisponering:				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-502.291	189.236
Disponeret fra overført resultat			-49.831	-4.214
Disponeret i alt			-552.122	185.022

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2015	2014	2015	2014
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
3	Goodwill	0	45.000	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	45.000	0	0
4	Grunde og bygninger	1.400.200	1.400.200	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	702.781	926.474	0	0
6	Indretning af lejede lokaler	818.120	380.049	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.921.101	2.706.723	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.793.233	2.295.524
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	1.793.233	2.295.524
	Anlægsaktiver i alt	2.921.101	2.751.723	1.793.233	2.295.524

Balance 31. december

Aktiver	Koncern		Modervirksomhed		
	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsætningsaktiver					
Råvarer og hjælpematerialer		4.289.141	4.670.201	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		29.357.830	32.312.678	0	0
Varebeholdninger i alt		<u>33.646.971</u>	<u>36.982.879</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.319.050	5.435.463	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		153.707	159.468	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	19.560	19.053
Udskudte skatteaktiver		950.379	815.444	30.665	18.570
Tilgodehavende selskabsskat		5.764	0	40	0
Andre tilgodehavender		3.200.519	2.966.645	890.328	717.469
Tilgodehavender i alt		<u>8.629.419</u>	<u>9.377.020</u>	<u>940.593</u>	<u>755.092</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		517.159	126.688	390.478	0
Værdipapirer i alt		<u>517.159</u>	<u>126.688</u>	<u>390.478</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		65.052	656.783	34.612	601.577
Omsætningsaktiver i alt		<u>42.858.601</u>	<u>47.143.370</u>	<u>1.365.683</u>	<u>1.356.669</u>
Aktiver i alt		<u>45.779.702</u>	<u>49.895.093</u>	<u>3.158.916</u>	<u>3.652.193</u>

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2015	2014	2015	2014
Note					
Egenkapital					
8	Virksomhedskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	1.442.704	1.944.995
10	Overført resultat	1.844.397	2.396.519	401.693	451.524
	Egenkapital i alt	2.044.397	2.596.519	2.044.397	2.596.519
	Minoritetsinteresser	1.150.356	1.486.571	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til pengeinstitutter	13.804.189	16.133.627	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.675.874	15.090.816	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.104.520	1.051.924
	Anden gæld	15.104.886	14.587.560	9.999	3.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	42.584.949	45.812.003	1.114.519	1.055.674
	Gældsforpligtelser i alt	42.584.949	45.812.003	1.114.519	1.055.674
	Passiver i alt	45.779.702	49.895.093	3.158.916	3.652.193
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
12	Eventualposter				
13	Nærtstående parter				

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern	
	2015	2014
Årets resultat	-552.122	185.022
14 Reguleringer	1.710.163	2.343.099
15 Ændring i driftskapital	3.326.592	-624.995
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.484.633	1.903.126
Renteindbetalinger og lignende	66.002	69.677
Renteudbetalinger og lignende	-1.387.392	-1.314.081
Pengestrøm fra ordinær drift	3.163.243	658.722
Betalt selskabsskat	-5.764	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.157.479	658.722
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.046.979	-137.625
Salg af materielle anlægsaktiver	40.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	-412.793	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.419.772	-137.625
Betalt udbytte	0	-98.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	-98.000
Ændring i likvider	1.737.707	423.097
Likvider 1. januar 2015	-15.476.844	-15.899.941
Likvider 31. december 2015	-13.739.137	-15.476.844
Likvider		
Likvide beholdninger	65.052	656.783
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-13.804.189	-16.133.627
Likvider 31. december 2015	-13.739.137	-15.476.844

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2015	2014	2015	2014
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	21.172.258	22.105.728	0	0
Andre omkostninger til social sikring	318.288	313.943	0	0
Personalemkostninger i øvrigt	618.091	560.339	0	0
	22.108.637	22.980.010	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	55	56	0	0
2. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	-134.936	105.016	-12.602	-490
	-134.936	105.016	-12.602	-490
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	31/12 2014	31/12 2015	31/12 2014
3. Goodwill				
Kostpris 1. januar 2015	300.000	300.000	0	0
Kostpris 31. december 2015	300.000	300.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-255.000	-195.000	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-45.000	-60.000	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-300.000	-255.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	45.000	0	0
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2015	1.400.200	1.400.200	0	0
Kostpris 31. december 2015	1.400.200	1.400.200	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.400.200	1.400.200	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	31/12 2014	31/12 2015	31/12 2014
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2015	10.108.678	9.971.054	0	0
Tilgang i årets løb	446.239	137.625	0	0
Afgang i årets løb	-203.536	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	10.351.381	10.108.679	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-9.182.205	-8.496.654	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-625.832	-685.551	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	159.437	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-9.648.600	-9.182.205	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	702.781	926.474	0	0
6. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar 2015	1.397.440	1.397.441	0	0
Tilgang i årets løb	600.740	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	1.998.180	1.397.441	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.017.392	-894.829	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-162.668	-122.563	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-1.180.060	-1.017.392	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	818.120	380.049	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	31/12 2014	31/12 2015	31/12 2014
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2015	0	0	350.529	350.529
Kostpris 31. december 2015	0	0	350.529	350.529
Opskrivninger 1. januar 2015	0	0	1.944.995	1.755.759
Andel af årets resultat	0	0	-502.291	189.236
Opskrivninger 31. december 2015	0	0	1.442.704	1.944.995
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0	1.793.233	2.295.524
Tilknyttede virksomheder:			Hjemsted	Ejerandel
Anders Petersen Automobile A/S			Aarhus	60 %
Car Link ApS			Aarhus	75 %
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	31/12 2014	31/12 2015	31/12 2014
8. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200.000	200.000	200.000
	200.000	200.000	200.000	200.000
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	0	0	1.944.995	1.755.759
Resultatandel	0	0	-502.291	189.236
	0	0	1.442.704	1.944.995

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	31/12 2014	31/12 2015	31/12 2014
10. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	2.396.519	2.211.497	451.524	455.738
Årets overførte overskud eller underskud	-552.122	185.022	-49.831	-4.214
	1.844.397	2.396.519	401.693	451.524

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut tinglyst

- 5,5 mio. kr. løsøre pantebrev
- 7 mio. kr. virksomhedspant i simple fordringer, lagre, driftsmidler, inventar og goodwill
- 5 mio. kr. virksomhedspant i lager af brugte biler
- 1,425 mio. kr. ejerpantebrev i grund

Tilbagekøbsforpligtelse vedr. leasingkontrakter gennem Jyske Finans andrager op til 1.496 t.kr. med fradrag af bilernes værdi. Det skønnes, at tilbagekøbsforpligtelsen ikke vil overstige markedsprisen

Til sikkerhed for finansiering af fabriksnye Opel'er på lager, er der til Opel Finans tinglyst skadeløsbrev på 11.000 t.kr. for virksomhedspant i disse biler, der har en bogført værdi på 9.093 t.kr.

Til sikkerhed for finansiering af fabriksnye Mitsubishi'er på lager, er der til Mitsubishi Finans tinglyst skadeløsbrev på 3.700 t.kr. for virksomhedspant i disse biler, der har en bogført værdi på 1.514 t.kr.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

13. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabets nærstående parter omfatter bestyrelse, aktionærer, direktion samt søsterselskabet Car Link ApS

Der har i regnskabsåret været samhandel med søsterselskabet Car Link ApS, omfattende finansie-
rings- og udlejningsaktiviteter. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

Lager og kontorfaciliteter lejes af selskab ejet af hovedaktionær. Den årlige leje udgør 1.980 t.kr.
svarende til markedslejen.

	Koncern	
	2015	2014
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	837.600	868.114
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	-66.000	-69.676
Øvrige finansielle omkostninger	1.387.392	1.314.081
Skat af årets resultat	-134.936	105.016
Andre hensatte forpligtelser	-336.215	125.767
Øvrige reguleringer	22.322	-203
	1.710.163	2.343.099
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	3.335.908	-3.871.453
Ændring i tilgodehavender	888.300	248.714
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-897.616	2.997.744
	3.326.592	-624.995