

---

# ***P. Sørensen, Ø. Assels A/S***

Asselsvej 166, 7990 Øster Assels

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 24 21 18 51

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 3 /2 2016

Gert Sørensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for P. Sørensen, Ø. Assels 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Assels, den 3. februar 2016

## Direktion

Gert Sørensen

## Bestyrelse

Jan Kortegaard

Gert Sørensen

Ib Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. Sørensen, Ø. Assels A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Sørensen, Ø. Assels A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 3. februar 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Furbo  
statsautoriseret revisor

Allan Christensen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

P. Sørensen, Ø. Assels A/S  
Asselsvej 166  
7990 Øster Assels

Telefon: 97 76 40 83  
Telefax: 97 76 46 01

CVR-nr.: 24 21 18 51  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Morsø

**Bestyrelse**

Jan Kortegaard  
Gert Sørensen  
Ib Sørensen

**Direktion**

Gert Sørensen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

**Advokat**

Funch & Nielsen  
Resenvej 89  
7800 Skive

**Pengeinstitut**

Jyske Bank A/S  
Algade 2  
7900 Nykøbing Mors

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af automobilforretning med forhandling af bilmærkerne Nissan og Suzuki. Herudover udføres almindelig reparationsvirksomhed på diverse bilmærker.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.622.296, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 8.360.480.

## 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 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.814.072</b>	<b>4.354.320</b>
Distributionsomkostninger		-1.743.213	-1.541.021
Administrationsomkostninger		-1.819.712	-1.771.240
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>2.251.147</b>	<b>1.042.059</b>
Finansielle indtægter		36.594	53.699
Finansielle omkostninger		-162.019	-139.836
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.125.722</b>	<b>955.922</b>
Skat af årets resultat	1	-503.426	-247.193
<b>Årets resultat</b>		<b>1.622.296</b>	<b>708.729</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.125.000	708.000
Overført resultat		497.296	729
		<b>1.622.296</b>	<b>708.729</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		3.366.330	2.417.365
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.067.553	2.011.536
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>4.433.883</b>	<b>4.428.901</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.438.883</b>	<b>4.433.901</b>
<b>Varebeholdninger</b>	3	<b>13.548.827</b>	<b>11.080.966</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.436.267	1.427.106
Andre tilgodehavender		45.379	473.288
Selskabsskat		22.574	22.807
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.504.220</b>	<b>1.923.201</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.930</b>	<b>18.983</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>15.063.977</b>	<b>13.023.150</b>
<b>Aktiver</b>		<b>19.502.860</b>	<b>17.457.051</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		1.358.600	1.358.600
Overført resultat		5.876.880	5.379.584
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.125.000	708.000
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>8.360.480</b>	<b>7.446.184</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	430.000	498.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>430.000</b>	<b>498.000</b>
Kreditinstitutter		4.651.539	6.144.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.411.429	1.904.963
Anden gæld		2.649.412	1.463.291
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>10.712.380</b>	<b>9.512.867</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>10.712.380</b>	<b>9.512.867</b>
<b>Passiver</b>		<b>19.502.860</b>	<b>17.457.051</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

# Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	571.426	217.193
Årets udskudte skat	-68.000	30.000
	<b>503.426</b>	<b>247.193</b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	499.545	234.201
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	212	18.094
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	4.700	-3.669
Forhøjede afskrivninger på driftsmidler	-1.031	-1.433
	<b>503.426</b>	<b>247.193</b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	3.217.438	3.905.960
Tilgang i årets løb	1.107.759	645.000
Afgang i årets løb	0	-1.368.000
Kostpris 31. december	4.325.197	3.182.960
Af- og nedskrivninger 1. januar	800.073	1.894.425
Årets afskrivninger	158.794	318.233
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-97.251
Af- og nedskrivninger 31. december	958.867	2.115.407
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.366.330</b>	<b>1.067.553</b>
Afskrives over	20 år	3-8 år

## Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
<b>3 Varebeholdninger</b>		
Færdigvarer og handelsvarer	13.548.827	11.080.966
	<b>13.548.827</b>	<b>11.080.966</b>

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	1.358.600	5.379.584	708.000	7.446.184
Betalt ordinært udbytte	0	0	-708.000	-708.000
Årets resultat	0	1.622.296	0	1.622.296
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-1.125.000	1.125.000	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.358.600</b>	<b>5.876.880</b>	<b>1.125.000</b>	<b>8.360.480</b>

Selskabskapitalen består af 1.358.600 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der er i regnskabsåret 2012 sket kapitalforhøjelse med nominelt DKK 358.600 i forbindelse med fusion. Der har herudover ikke været bevægelse i selskabskapitalen de seneste 5 år.

	2015 DKK	2014 DKK
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	299.000	376.000
Varebeholdninger	131.000	122.000
	<b>430.000</b>	<b>498.000</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt DKK 1.085.800, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.366.330	2.417.365
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for varekreditorer på DKK 2.521.121 (2014: DKK 1.383.907):		
Pant i varelageret af nye biler	2.521.000	1.384.000

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for P. Sørensen, Ø. Assels 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

### 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 finansiell post.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

# Regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af biler 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.

## Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

## Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

## 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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

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

## Balancen

### 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

## Regnskabspraksis

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

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for biler og reservedele omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

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

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.