

Lemvig Autoteknik A/S

Industrivej 28, 7620 Lemvig

CVR-nr. 24 22 01 92

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

Peder Kallerup
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lemvig Autoteknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 24. maj 2016

Direktion

Peder Kallerup

Bestyrelse

Berit Kallerup Nees
Formand

Peder Kallerup

Rasmus Granobles Kallerup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lemvig Autoteknik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lemvig Autoteknik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 erklæringer

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.

Lemvig, den 24. maj 2016

VESTJYSK REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Lemvig Autoteknik A/S Industrivej 28 7620 Lemvig |
| | Telefon: 97820213 Telefax: 97811013 Hjemmeside: www.autotek.dk |
| | CVR-nr.: 24 22 01 92 Stiftet: 26. september 1999 Hjemsted: Lemvig Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Berit Kallerup Nees, Formand Peder Kallerup Rasmus Granobles Kallerup |
| Direktion | Peder Kallerup |
| Revision | VESTJYSK REVISION statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig |
| Bankforbindelse | Vestjysk Bank |
| Modervirksomhed | Lemvig Autoteknik Holding ApS |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er autoriseret som Mercedes serviceværksted samt forhandler af varebiler. Aktiviteten omfatter endvidere køb og salg af personbiler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015 konstateret en forøgelse af aktiviteter og således udgør årets bruttofortjeneste 4.041.213 kr. mod 3.498.150 kr. sidste år. Samtidig har der været en stigning i de faste omkostninger, hvorved det ordinære resultat efter skat udgør 77.342 kr. mod -126.915 kr. sidste år.

Under de givne omstændigheder anses resultatet for tilfredsstillende, og der forventes et bedre resultat for indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lemvig Autoteknik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, 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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år, eller en kostpris på under t.kr. 13 pr. enhed, indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede anparter der måles til dagsværdi, svarende til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser som omfatter gæld til pengeinstitut og leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.041.213 | 3.498.150 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.277.109 | -3.109.093 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -172.443 | -188.672 |
| Driftsresultat | 591.661 | 200.385 |
| Andre finansielle indtægter | 40.909 | 74.682 |
| Andre finansielle omkostninger | -533.319 | -438.981 |
| Resultat før skat | 99.251 | -163.914 |
| 2 Skat af årets resultat | -21.909 | 36.999 |
| Årets resultat | 77.342 | -126.915 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 77.342 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -126.915 |
| Disponeret i alt | 77.342 | -126.915 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2015 | 2014 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Indretning af lejede lokaler | 0 | 5.428 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 710.678 | 774.377 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>710.678</u> | <u>779.805</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 50.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>760.678</u> | <u>829.805</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | 7.076.926 | 5.986.102 |
| Varebeholdninger i alt | <u>7.076.926</u> | <u>5.986.102</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.384.146 | 3.029.733 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 240.790 | 213.125 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 427 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 2.200 | 2.750 |
| Andre tilgodehavender | 318.233 | 223.340 |
| Periodeafgrænsningsposter | 34.595 | 29.100 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.979.964</u> | <u>3.498.475</u> |
| Likvide beholdninger | 3.969 | 1.501 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>9.060.859</u> | <u>9.486.078</u> |
| Aktiver i alt | <u>9.821.537</u> | <u>10.315.883</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------------|--|-------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 6 | Overkurs ved emission | 59.000 | 59.000 |
| 7 | Reserve for opskrivninger | 265.457 | 282.072 |
| 8 | Overført resultat | -280.237 | -374.194 |
| | Egenkapital i alt | <u>544.220</u> | <u>466.878</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 21.482 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>21.482</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 9 | Gæld til pengeinstitutter | 100.000 | 300.000 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>100.000</u> | <u>300.000</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 200.000 | 200.000 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 5.042.788 | 5.389.904 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.387.936 | 3.228.768 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 53.185 | 139.935 |
| | Anden gæld | 471.926 | 590.398 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>9.155.835</u> | <u>9.549.005</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>9.255.835</u> | <u>9.849.005</u> |
| | Passiver i alt | <u>9.821.537</u> | <u>10.315.883</u> |

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.741.668 | 2.580.197 |
| Pensioner | 294.043 | 264.508 |
| Andre omkostninger til social sikring | 95.266 | 76.001 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>146.132</u> | <u>188.387</u> |
| | <u>3.277.109</u> | <u>3.109.093</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>21.909</u> | <u>-36.999</u> |
| | <u>21.909</u> | <u>-36.999</u> |
| 3. Indretning lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 225.228 | 235.228 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>-10.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>225.228</u> | <u>225.228</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | -219.800 | -214.369 |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-5.428</u> | <u>-5.431</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>-225.228</u> | <u>-219.800</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>5.428</u> |

Noter

| | 31/12 2015 | 31/12 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 2.460.533 | 2.298.215 |
| Tilgang i årets løb | 138.316 | 351.441 |
| Afgang i årets løb | -225.192 | -189.123 |
| Kostpris 31. december 2015 | 2.373.657 | 2.460.533 |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | 368.943 | 368.943 |
| Korrektion af tidligere opskrivninger | -15.000 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2015 | 353.943 | 368.943 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | -2.055.099 | -2.060.981 |
| Årets af-/nedskrivninger | -194.515 | -193.241 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 232.692 | 199.123 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | -2.016.922 | -2.055.099 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 710.678 | 774.377 |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 500.000 | 500.000 |
| | 500.000 | 500.000 |
| <p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p> <p>Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:</p> <p>2012 kapitaludvidelse kr. 225.000.</p> | | |
| 6. Overkurs ved emission | | |
| Overkurs ved emission | 59.000 | 59.000 |
| | 59.000 | 59.000 |
| 7. Reserve for opskrivninger | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2015 | 282.072 | 282.072 |
| Opløsning af tidligere års opskrivninger | -16.615 | 0 |
| | 265.457 | 282.072 |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | -374.194 | -247.279 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 77.342 | -126.915 |
| Opløsning af tidligere års opskrivninger | 16.615 | 0 |
| | <u>-280.237</u> | <u>-374.194</u> |

9. Gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2015</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2014</u> |
|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Gæld til pengeinstitutter | 200.000 | 0 | 300.000 | 500.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>0</u> | <u>300.000</u> | <u>500.000</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.342 t.kr., har selskabet stillet skadesløsbrev på 700 t.kr. med pant i indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Endvidere er der stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|-------------|
| Varebeholdninger | 7.076 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.384 t.kr. |
| Goodwill | 0 t.kr. |
| Indretning lejede lokaler | 0 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 711 t.kr. |

Der er stillet garanti over for SKAT på t.kr. 200.

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse over for direktør på 504 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på op til 53 måneder og en samlet forpligtelse på t.kr. 153.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lemvig Autoteknik Holding ApS, CVR-nr. 33352379 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.