

POULSTRUP AUTOVÆRKSTED A/S

Hovedgaden 70
9760 Vrå

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/06/2016

Kim Stokbro
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden POULSTRUP AUTOVÆRKSTED A/S
Hovedgaden 70
9760 Vrå

CVR-nr: 25466179
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Sparekassen Vendsyssel
9760 Vrå

Revisor REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hjørringvej 433
9750 Østervrå
DK Danmark

CVR-nr: 21164577
P-enhed: 1004848621

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Poulstrup, den 31/05/2016

Direktion

Kim Stokbro

Bestyrelse

Poul Erik Stokbro
formand

Marianne Lunden Stokbro

Kim Stokbro

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i POULSTRUP AUTOVÆRKSTED A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for POULSTRUP AUTOVÆRKSTED A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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 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 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Østervrå, 31/05/2016

Jess Hæstrup
Registreret revisor
REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 21164577

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af biler og reparations/serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Af konkurrencemæssige hensyn ønsker selskabet ikke at oplyse om omsætningens størrelse og fordeling. Ledelsen er af den opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, beregnet kurstab/gevinst vedrørende prioritetslån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme og installationer, tekniske anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Goodwill 7 år

Ejendom og installationer 20 - 30 år

Tekniske anlæg og inventar 6 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i anden virksomhed måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat.

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 for betalt a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til kursværdi af underliggende obligationer ultimo året.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.112.926	1.960.587
Personaleomkostninger	1	-1.693.995	-1.735.481
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-113.117	-106.674
Resultat af ordinær primær drift		305.814	118.432
Andre finansielle indtægter		650	5.141
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-20.256	-27.210
Andre finansielle omkostninger		-230.906	-209.475
Ordinært resultat før skat		55.302	-113.112
Skat af årets resultat	3	3.055	5.268
Årets resultat		58.357	-107.844
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		58.357	-107.844
I alt		58.357	-107.844

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		2.475.950	2.551.543
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		157.631	195.155
Materielle anlægsaktiver i alt		2.633.581	2.746.698
Anlægsaktiver i alt		2.633.581	2.746.698
Råvarer og hjælpematerialer		160.227	131.202
Fremstillede varer og handelsvarer		1.776.913	1.412.839
Varebeholdninger i alt		1.937.140	1.544.041
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		282.326	397.229
Tilgodehavende skat		3.055	5.268
Andre tilgodehavender		138.776	0
Tilgodehavender i alt		424.157	402.497
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.000	35.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		35.000	35.000
Likvide beholdninger		20.453	26.983
Omsætningsaktiver i alt		2.416.750	2.008.521
Aktiver i alt		5.050.331	4.755.219

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	500.000	500.000
Overført resultat		285.190	226.833
Egenkapital i alt	5	785.190	726.833
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.592.438	1.618.290
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.592.438	1.618.290
Gæld til realkreditinstitutter		89.988	88.913
Gæld til banker		1.749.547	1.409.590
Leverandører af varer og tjenesteydelser		175.231	234.793
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		266.095	354.735
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		391.507	321.730
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		335	335
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.672.703	2.410.096
Gældsforpligtelser i alt		4.265.141	4.028.386
Passiver i alt		5.050.331	4.755.219

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.513.560	1.526.361
Pensionsbidrag	121.591	157.216
Andre omkostninger til social sikring	58.844	51.904
	1.693.995	1.735.481

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	75.593	69.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.524	37.524
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	113.117	106.674

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	-3.055	-5.268
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-3.055	-5.268

4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	226.833	726.833
Årets resultat		58.357	58.357
Egenkapital ultimo	500.000	285.190	785190.

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.682.426	89.988	1.592.438	1.152.184
	1.682.426	89.988	1.592.438	1.152.184

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er salg af brugte biler samt reparation og servicering af alle former for biler.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførsel, hvor skatteværdien udgør max. 104 t.kr. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har indgået leasing kontrakt med Nykredit leasing med en restløbetid på 34 mdr. og en samlet forpligtelse på kr. 71.000

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser udover normale garantier

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.682 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.476 tkr.

Ejerpantebrev på i alt 1.130.tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Stokrbo Holding ApS
Hovedgaden 70
9760 Vrå