

Jørgen Hansen Biler A/S

Ribevej 40, 6780 Skærbæk

CVR-nr. 25 50 09 38



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. marts 2016

Som dirigent:



.....

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jørgen Hansen Biler 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.

Skærbæk, den 18. marts 2016

Direktion:


.....
Jørgen Hansen

Bestyrelse:


.....
Jørgen Hansen
.....
Janick Cordt Hansen
.....
Herman Madsen Pedersen
.....
Laila Hoffmann
.....
Jesper Holden Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jørgen Hansen Biler A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Hansen Biler 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.

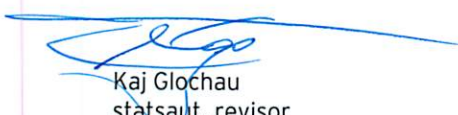
Konklusion

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.

Aabenraa, den 18. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kaj Glochau
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Jørgen Hansen Biler A/S
Adresse, postnr., by	Ribevej 40, 6780 Skærbæk
CVR-nr.	25 50 09 38
Stiftet	20. juni 2000
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jørgen Hansen Janick Cordt Hansen Herman Madsen Pedersen Laila Hoffmann Jesper Holden Christensen
Direktion	Jørgen Hansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med biler og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 realiseret et overskud på 2.709 tkr. efter skat, hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Med hensyn til selskabets drift og økonomiske forhold ser ledelsen fortsat positivt på fremtiden og forventer for 2016 et overskud i samme niveau som realiseret i 2015.

Selskabet oplever fortsat god efterspørgsel efter nye biler og forventer samtidigt et godt eftermarked.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	11.503.951	8.329.292
2	Personaleomkostninger	-6.743.531	-5.626.469
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-684.999	-559.205
	Resultat af primær drift	4.075.421	2.143.618
	Finansielle indtægter	61.122	67.724
3	Finansielle omkostninger	-547.524	-581.016
	Resultat før skat	3.589.019	1.630.326
4	Skat af årets resultat	-880.000	-470.300
	Årets resultat	<u>2.709.019</u>	<u>1.160.026</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>2.709.019</u>	<u>1.160.026</u>
		<u>2.709.019</u>	<u>1.160.026</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	4.428.185	4.633.533
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.442.416	749.843
		<u>5.870.601</u>	<u>5.383.376</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.870.601</u>	<u>5.383.376</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.362.593	14.631.306
		<u>15.362.593</u>	<u>14.631.306</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.040.322	1.152.986
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.800	0
	Udsudte skatteaktiver	420.000	1.300.000
	Andre tilgodehavender	1.891.302	668.405
	Periodeafgrænsningsposter	626.871	503.471
		<u>3.982.295</u>	<u>3.624.862</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	37.068	37.068
		<u>37.068</u>	<u>37.068</u>
	Likvide beholdninger	32.718	14.879
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.414.674</u>	<u>18.308.115</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>25.285.275</u></u>	<u><u>23.691.491</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Aktiekapital	933.875	933.875
	Overført resultat	-174.655	-2.883.674
	Egenkapital i alt	<u>759.220</u>	<u>-1.949.799</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	876.770	952.670
	Ansvarlig lånekapital	100.000	4.570.000
		<u>976.770</u>	<u>5.522.670</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.575.900	1.702.779
	Gæld til banker	14.433.507	12.804.088
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.926.560	2.941.976
	Gæld til tilknyttede virksomheder	508.341	501.636
	Anden gæld	2.104.977	2.168.141
		<u>23.549.285</u>	<u>20.118.620</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>24.526.055</u>	<u>25.641.290</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>25.285.275</u></u>	<u><u>23.691.491</u></u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	933.875	-2.883.674	-1.949.799
Årets resultat	0	2.709.019	2.709.019
Egenkapital 31. december 2015	<u>933.875</u>	<u>-174.655</u>	<u>759.220</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Hansen Biler A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Leasingaftaler

Leasingaftaler, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning 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 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 mv.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger	6.228.164	5.346.222
	Pensioner	415.383	209.076
	Andre omkostninger til social sikring	99.984	71.171
		<u>6.743.531</u>	<u>5.626.469</u>
3	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	102.040	122.693
	Renteomkostninger i øvrigt	445.484	458.323
		<u>547.524</u>	<u>581.016</u>
4	Skat af årets resultat		
	Årets regulering af udskudt skat	880.000	470.300
		<u>880.000</u>	<u>470.300</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
		<u>Grunde og bygninger</u>	
	Kostpris 1. januar 2015	6.876.470	2.247.589
	Tilgang i årets løb	0	1.875.562
	Afgang i årets løb	0	-940.681
	Kostpris 31. december 2015	<u>6.876.470</u>	<u>3.182.470</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.242.937	1.497.746
	Årets afskrivninger	205.348	479.651
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-237.343
	Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.448.285</u>	<u>1.740.054</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.428.185</u>	<u>5.870.601</u>
kr.		<u>2015</u>	<u>2014</u>
6	Aktiekapital		
	Aktiekapitalen er fordelt således:		
	Aktier, 37.355 stk. a nom. 25,00 kr.	933.875	933.875
		<u>933.875</u>	<u>933.875</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været 933.875 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	952.670	75.900	876.770	539.191
Ansvarlig lånekapital	3.600.000	3.500.000	100.000	0
	<u>4.552.670</u>	<u>3.575.900</u>	<u>976.770</u>	<u>539.191</u>

Ansvarlig lånekapital træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer og afvikles med et årligt beløb svarende til årets overskud før skat.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 953 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.428 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 10.000 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitut.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der afgivet virsomhedspant for nom. 3.000 tkr. Pantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjensteydelser, lagre og driftsmidler.

Selskabet kautionerer for moderselskabets mellemværende med kreditinstitut, 2.100 tkr.

Selskabet har stillet garanti for tredjemand for 525 tkr.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Jørgen Hansen Biler Skærbæk A/S er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Jørgen Hansen Skærbæk ApS-koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter m.v. inden for sambeskatningskredsen.

10 Nærtstående parter

Jørgen Hansen Biler 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:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Jørgen Hansen Skærbæk ApS	Ribevej 40, 6780 Skærbæk
Jørgen Hansen & Partnere ApS	Ribevej 40, 6780 Skærbæk