

Årsrapport for 2015/16

01.05.15 - 30.04.16
(16. regnskabsår.)


Hans Welling Biler A/S

Vindblæsvej 60
9670 Løgstør

CVR-nr. 25 66 38 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016.

Dirigent: _____


Torben Haldrup

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Hans Welling Biler 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

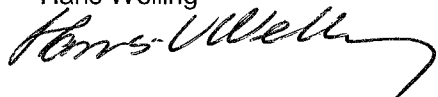
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 13. september 2016.

Direktion

Hans Welling

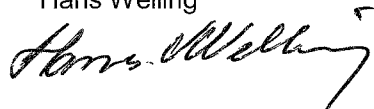


Bestyrelse


Torben Haldrup


Birgitte Welling

Hans Welling



Selskabsoplysninger

Til kapitalejerne i Hans Welling Biler A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hans Welling Biler A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Løgstør, den 13. september 2016

Revisionskontoret Iversen & Hedegaard
Registreret revisionsfirma

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hans Welling Biler A/S Vindblæsvej 60 9670 Løgstør
	Telefon: 98 67 11 55 E-mail: info@hanswelling.dk
	CVR-nr.: 25 66 38 45 Stiftet: 2000 Hjemstedskommune: Vesthimmerland Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Torben Haldrup Birgitte Welling Hans Welling
Direktion	Hans Welling
Revisor	Revisionskontoret Iversen & Hedegaard Registreret revisionsfirma Sønderport 52 9670 Løgstør
Advokat	Advokatfirmaet Himmerland ApS Rådhusgade 8 9670 Løgstør
Pengeinstitut	Danske Bank Himmerlandsgade 73 9600 Aars
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 30. september 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter handel og reparation af brugtvogne.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afhændet værkstedsdelen, således at den tilbageværende aktivitet er handel med brugtvogne.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et mindre underskud i 2016/17 som følge af realiseringen af det resterende brugtvognslager.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Welling Biler A/S for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,5 pct. til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Hans Welling A/S er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

EDB	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til kostpris.

Selskabsskat 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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Øvrig gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Bruttofortjeneste	290.918	-22	
Personaleomkostninger	795.832	466	1
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	42.464	23	
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	32.566	136	
Ordinært resultat før finansielle poster	-579.945	-647	
Andre finansielle indtægter	160.038	113	
Andre finansielle omkostninger	7.608	0	
Resultat før skat	-427.515	-535	
Skat af årets resultat	148.421	-112	2
Årets resultat	-575.936	-423	
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år	3.577.233	4.000	
Årets resultat	-575.936	-423	
Til disposition	3.001.296	3.577	
Overført til næste år	3.001.296	3.577	
Disponeret i alt	3.001.296	3.577	

Balance 30. april

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	171.305	214	
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>171.305</u>	<u>214</u>	3
Anlægsaktiver i alt	<u>171.305</u>	<u>214</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varelager, øvrige	248.822	254	
Varelager, brugtvogne	357.971	452	
Varebeholdninger i alt	<u>606.793</u>	<u>706</u>	
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	454.088	638	
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	8	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	844.423	1.388	
Andre tilgodehavender	1.792.027	1.723	
Udskudt skatteaktiv	97.649	246	
Periodeafgrænsningsposter	62.035	59	
Tilgodehavender i alt	<u>3.250.222</u>	<u>4.061</u>	
Likvide beholdninger	<u>52.974</u>	<u>319</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.909.989</u>	<u>5.085</u>	
Aktiver i alt	<u>4.081.294</u>	<u>5.299</u>	

Balance 30. april

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital	500.000	500	
Overført resultat	3.001.296	3.577	
Egenkapital i alt	3.501.296	4.077	4
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.700	81	
Gæld til tilknyttede virksomheder	155.040	152	
Gæld til associerede virksomheder	4.883	5	
Anden gæld	299.375	984	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	579.997	1.222	
Gældsforpligtelser i alt	579.997	1.222	
Passiver i alt	4.081.294	5.299	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Eventualposter m.v.			6
Ejerforhold			7

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		Hele kr.	1.000 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	659.219	356
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	24.496	34
	Andre udgifter til social sikring	112.117	76
	Personaleomkostninger i alt	795.832	466
2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		Hele kr.	1.000 kr.
	Skat af årets resultat	0	-112
	Udskudt skat af årets resultat	148.421	0
	Skat af årets resultat i alt	148.421	-112
3	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar
			Hele kr.
	Kostpris primo		1.075.456
	Kostpris ultimo		1.075.456
	Af- og nedskrivninger, primo		861.687
	Årets af- og nedskrivninger		42.464
	Af- og nedskrivninger, ultimo		904.151
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		171.305
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat
		Hele kr.	Hele kr.
	Saldo primo	500.000	3.577.233
	Årets resultat	0	-575.936
	Saldo ultimo	500.000	3.001.296
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		I alt
			Hele kr.

Der er ikke etableret pantsætninger og sikkerhedsstillelser i selskabet.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Hans Welling A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Udover udskudt skat og feriepengeforpligtelse, som fremgår af balancen, har selskabet ikke andre forpligtelser, bortset fra sædvanlige garantiforpligtelser for solgte brugtvogne.

Virksomheden har i tidligere år kun haft uvæsentlige udgifter til opfyldelse af garantiforpligtelser, hvorfor der ikke er hensat beløb til dækning af sådanne.

7 Ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: Hans Welling A/S