

Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS

Gudhjemvej 3A

7400 Herning

CVR-nr. 25980255

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. oktober 2016



Tonny E. Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. oktober 2016

Direktion

Tonny E. Hansen



Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 6. oktober 2016

ANKER HØST

registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 31626536

Karsten Nielsen

registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS Gudhjemvej 3A 7400 Herning
Telefon	97 12 03 11
Telefax	97 12 03 57
E-mail	info@pedersen-graversen.dk
Hjemmeside	www.pedersen-graversen.dk
CVR-nr.	25980255
Stiftelsesdato	27. marts 2001
Hjemsted	Herning
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Tonny E. Hansen
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7430 Ikast CVR-nr.: 31626536
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Dalgasgade 30 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive automobilhandel og -værksted samt at udleje biler på dagsbasis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -73.244, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 3.561.813, og en egenkapital på kr. 302.982.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Pedersen & Graversen Automobilforretning ApS for 2015/16 er aflagt 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 tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Immaterielle anlægsaktiver	3 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		2.418.444	2.002.778
Personaleomkostninger	1	-2.214.122	-2.279.606
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-178.871	-144.232
Driftsresultat		25.451	-421.060
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		4.992	5.739
Finansielle indtægter		70	2.259
Finansielle omkostninger		-124.733	-132.484
Resultat før skat		-94.220	-545.546
Skat af årets resultat		20.976	136.340
Årets resultat		-73.244	-409.206
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-73.244	-409.206
Resultatdesponering		-73.244	-409.206

Balance 30. juni 2016

	Note	2016	2015
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	2	2.825	14.125
Immaterielle anlægsaktiver		2.825	14.125
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	786.459	917.497
Indretning af lejede lokaler	4	136.657	154.290
Materielle anlægsaktiver		923.116	1.071.787
Anlægsaktiver		925.941	1.085.912
Råvarer og hjælpematerialer		256.000	224.244
Fremstillede varer og handelsvarer	5	1.380.164	1.507.552
Varebeholdninger		1.636.164	1.731.796
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		463.162	513.340
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	63.088	73.575
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		300.961	288.700
Andre tilgodehavender		54.275	59.735
Udskudte skatteaktiver		107.633	86.657
Tilgodehavender		989.119	1.022.007
Likvide beholdninger		10.589	10.087
Omsætningsaktiver		2.635.872	2.763.890
Aktiver		3.561.813	3.849.802

Balance 30. juni 2016

	Note	2016	2015
Passiver			
Virksomhedskapital	7	300.000	300.000
Overført resultat	8	2.982	76.225
Egenkapital		302.982	376.225
Gæld til banker		500.000	1.224.560
Langfristede gældsforpligtelser	9	500.000	1.224.560
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	111.000
Gæld til banker		1.195.150	1.265.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		334.532	386.634
Anden gæld		1.229.149	485.502
Kortfristede gældsforpligtelser		2.758.831	2.249.017
Gældsforpligtelser		3.258.831	3.473.577
Passiver		3.561.813	3.849.802
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.995.948	2.058.841
Pensioner	175.295	175.146
Andre omkostninger til social sikring	42.879	45.619
	<u>2.214.122</u>	<u>2.279.606</u>
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	33.900	33.900
Kostpris ultimo	<u>33.900</u>	<u>33.900</u>
Af- og nedskrivninger primo	-19.775	-8.475
Årets afskrivninger	-11.300	-11.300
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-31.075</u>	<u>-19.775</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.825</u>	<u>14.125</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.669.282	1.939.482
Tilgang i årets løb	15.900	0
Afgang i årets løb	0	-270.200
Kostpris ultimo	<u>1.685.182</u>	<u>1.669.282</u>
Af- og nedskrivninger primo	-751.785	-872.486
Årets afskrivninger	-146.938	-149.499
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	270.200
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-898.723</u>	<u>-751.785</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>786.459</u>	<u>917.497</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	176.331	176.331
Kostpris ultimo	<u>176.331</u>	<u>176.331</u>
Af- og nedskrivninger primo	-22.041	-4.408
Årets afskrivninger	-17.633	-17.633
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-39.674</u>	<u>-22.041</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>136.657</u>	<u>154.290</u>
5. Fremstillede varer og handelsvarer		
Hvidpladebiler beholdning	624.518	1.172.752
Gulpladebiler beholdning	0	115.651
One2Move biler	553.146	0
Udlejningsbiler	202.500	219.149
	<u>1.380.164</u>	<u>1.507.552</u>

Noter

	2015/16	2014/15
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	63.088	73.575
Nettoværdi af igangværende arbejder	63.088	73.575

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	300.000	300.000
Saldo ultimo	300.000	300.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	76.226	485.431
Årets tilgang	-73.244	-409.206
Saldo ultimo	2.982	76.225

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	500.000	0	500.000
	500.000	0	500.000

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Elkjær Holding Sunds ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst ejerpantebrev på nom. kr. 400.000 i driftsinventar og driftsmateriel, herunder maskiner og tekniske anlæg af enhver art samt den til virksomheden hørende goodwill og afståelsesret.

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Immaterielle anlægsaktiver, 2.825 kr.
 Materielle anlægsaktiver, 923.116 kr.
 Tilgodehavender fra salg, 463.162 kr.
 Varebeholdninger, 1.636.164 kr.