

HENRIK JACOBSEN AUTOMOBILER A/S

Toftebakken 4-8
3460 Birkerød

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/03/2016

Henrik Jacobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HENRIK JACOBSEN AUTOMOBILER A/S
Toftebakken 4-8
3460 Birkerød

CVR-nr: 26293995
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Handelsbanken
3460 Birkerød

Revisor ERNST & YOUNG GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
Osvald Helmuths Vej 4
Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 30700228
P-enhed: 1013415044

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Henrik Jacobsen Automobiler 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.

Birkerød, den 16/03/2016

Direktion

Henrik Jacobsen

Bestyrelse

Henrik Jacobsen

Malene Ibsen Jacobsen

Christina Ibsen Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HENRIK JACOBSEN AUTOMOBILER A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HENRIK JACOBSEN AUTOMOBILER A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 et 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 16/03/2016

Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor
ERNST & YOUNG GODKENDT
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 30700228

Kim Thomsen
statsaut. revisor
ERNST & YOUNG GODKENDT
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 30700228

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I henhold til årsregnskabsloven § 32 har ledelsen valgt at foretage sammendragning af nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttoresultat i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med modervirksomheden Henrik Jacobsen Holding 2007 ApS.

Modervirksomheden Henrik Jacobsen Holding 2007 ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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 i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og administrationsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt andre kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen

af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

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, hvorpå 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 kreditrisikostyringspolitik. 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat". Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis 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 inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		5.426.528	5.050.740
Administrationsomkostninger	1	-3.128.831	-2.992.317
Andre driftsomkostninger			-17.078
Resultat af ordinær primær drift		2.297.697	2.041.345
Andre finansielle indtægter	2	1.726	1.249
Øvrige finansielle omkostninger	3	-147.725	-92.025
Ordinært resultat før skat		2.151.698	1.950.569
Skat af årets resultat	4	-525.054	-504.147
Årets resultat		1.626.644	1.446.422
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	1.000.000
Overført resultat		126.644	446.422
I alt		1.626.644	1.446.422

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		758.772	854.494
Materielle anlægsaktiver i alt	5	758.772	854.494
Andre værdipapirer og kapitalandele		360.000	420.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	360.000	420.000
Anlægsaktiver i alt		1.118.772	1.274.494
Råvarer og hjælpematerialer		1.278.874	1.685.142
Fremstillede varer og handelsvarer		15.278.040	11.293.306
Varebeholdninger i alt		16.556.914	12.978.448
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.540.315	3.693.752
Udsudte skatteaktiver		0	6.500
Andre tilgodehavender		767.375	493.427
Tilgodehavender i alt		4.307.690	4.193.679
Likvide beholdninger		3.670	5.204
Omsætningsaktiver i alt		20.868.274	17.177.331
Aktiver i alt		21.987.046	18.451.825

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		3.677.412	3.550.768
Forslag til udbytte		1.500.000	1.000.000
Egenkapital i alt	7	6.177.412	5.550.768
Hensættelse til udskudt skat		3.700	
Hensatte forpligtelser i alt		3.700	
Gæld til banker		3.960.688	2.443.669
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.721.520	6.799.772
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		109.315	636.126
Skyldig selskabsskat		238.854	203.665
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.775.557	2.817.825
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		15.805.934	12.901.057
Gældsforpligtelser i alt		15.805.934	12.901.057
Passiver i alt		21.987.046	18.451.825

Noter

1. Administrationsomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.671.788	8.402.255
Pensioner	252.384	263.831
Andre omkostninger til social sikring	264.623	232.242
	<u>9.188.795</u>	<u>8.898.328</u>

Personaleomkostninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:

Produktionsomkostninger med kr. 7.221.295

Administrationsomkostninger med kr. 1.967.500

Der har i regnskabsåret 2015 været gennemsnitlig 22 fuldtidsbeskæftigede (2014: 23).

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	1.726	1.249
	<u>1.726</u>	<u>1.249</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	21.379	18.466
Øvrige renteomkostninger	126.346	73.559
	<u>147.725</u>	<u>92.025</u>

4. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	514.854	455.665
Ændring af udskudt skat	10.200	46.127
Regulering som følge af ændret skatteprocent	0	2.355
	<u>525.054</u>	<u>504.147</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg , driftmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.868.956
Tilgang	108.989
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.977.945</u>
Af- og nedskrivning primo	2.014.462
Årets afskrivning	204.711
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>2.219.173</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>758.772</u>

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita	Andre kapitalandele	I alt
Kostpris primo	360.000	60.000	420.000
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	-60.000	-60.000
Kostpris ultimo	360.000	0	360.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	360.000	0	360.000

7. Egenkapital i alt

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.000.000	3.550.768	1.000.000	5.550.768
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	126.644	1.500.000	1.626.644
Egenkapital ultimo	1.000.000	3.677.412	1.500.000	6.177.412

Aktiekapital

2015

2014

Aktiekapitalen er fordelt således:

Aktier, 1000 stk. a nom. 1.000 kr.

1.000.000

1.000.000

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er handel med biler, servicering heraf og hermed beslægtet virksomhed.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser for i alt 2.019 t.kr. som omfatter en 12 måneders uopsigelig huslejekontrakt.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Henrik Jacobsen Holding 2007 ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter og royalties, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Citroën Danmark A/S, 7.512 t.kr., er der udstedt et skadeløsbrev med virksomhedspant på 9.000 t.kr. Endvidere er der stillet en bankgaranti på 947 t.kr.

Selskabet har udstedt pantebreve på i alt 1.500 t.kr., der giver pant i goodwill og driftsmidler samt driftsmateriel. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Endvidere er der til sikkerhed for selskabets bankgæld udstedt ejerpantebrev på i alt 1.000 t.kr. i selskabets varebeholdning af biler.

Til sikkerhed for SKAT er der stille en bankgaranti på 200 t.kr.

.