



**Handelsfirma af 01.12.2001 A/S  
Hvidkærvej 4  
5250 Odense SV**

**CVR-nummer: 26348536**

**ÅRSRAPPORT  
1. maj 2015 til 30. april 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. september 2016

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Erklæringer**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

### **Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15



**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Handelsfirma af 01.12.2001 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 15. september 2016

**Direktion**

Jens Noer



**Bestyrelse**

Tina Krag



Michael Geir Noer



Jens Noer





## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Handelsfirma af 01.12.2001 A/S

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Handelsfirma af 01.12.2001 A/S for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

#### Forbehold

##### Grundlag for afkræftende konklusion

Virksomhedens ejer har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for virksomhedens fortsatte drift, at der tilføres ny kapital. Virksomhedens ejer har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i virksomhedens ejers valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

##### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.





**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**


**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, bortset fra, at vi ikke, som det fremgår af vort forbehold, er enige i ledelsens vurdering af going concern.

Odense C, den 15. september 2016

**Revisionsfirmaet Axel Gram I/S**

CVR-nr.: 16 64 56 99

  
Morten Damgaard Møller  
Statsautoriseret revisor



**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Handelsfirma af 01.12.2001 A/S Hvidkærvej 4 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 26 34 85 36 Stiftet: 23. november 2001 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Bestyrelse</b>	Tina Krag Michael Geir Noer Jens Noer
<b>Direktion</b>	Jens Noer
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Axel Gram I/S Læssøegade 24 5000 Odense C



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i handel med brugte biler, herunder veteranbiler.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør -110.294 kr. mod -302.853 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglen i Selskabslovens § 119 og forventer, at selskabets egenkapital bliver reetableret de kommende år ved egen indtjening. Ledelsen forventer endvidere, at der nødvendige kapitalberedskab vil være tilstede.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Handelsfirma af 01.12.2001 A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, varekøb samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 moderselskabet Jens Noer ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **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. 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 og restværdier:

Brugstid

Restværdi



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %
---	--------	--------

Indretning af lejede lokaler	4-7 år	0-10 %
------------------------------	--------	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftskostninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede



*Handelsfirma af 01.12.2001 A/S*

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016**

	2015/16	2014/15 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-105.149</b>	<b>-155</b>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-14.063	-15
Andre driftsomkostninger .....	0	-1
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-119.212</b>	<b>-171</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	21.773	20
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-217	-161
Andre finansielle omkostninger .....	-73.637	-65
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-171.292</b>	<b>-377</b>
3 Skat af årets resultat .....	60.998	74
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-110.294</b>	<b>-303</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-110.294	-303
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-110.294</b>	<b>-303</b>





**BALANCE PR. 30. APRIL 2016**  
**AKTIVER**

	2016	2015 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	20.416	23
Indretning af lejede lokaler .....	3.752	10
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>24.168</b>	<b>33</b>
Deposita .....	54.000	54
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>54.000</b>	<b>54</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>78.168</b>	<b>87</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	293.000	24
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>293.000</b>	<b>24</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	45.000	118
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	635.127	555
Selskabsskat .....	134.848	154
Andre tilgodehavender .....	4.534	0
Udskudt skatteaktiv .....	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....	33.388	15
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>852.897</b>	<b>842</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.145.897</b>	<b>866</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.224.065</b>	<b>953</b>



**BALANCE PR. 30. APRIL 2016**  
**PASSIVER**

	2016	2015 tkr.
Virksomhedskapital .....	500.000	500
Overført resultat.....	-5.092.144	-4.982
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-4.592.144</b>	<b>-4.482</b>
Kreditinstitutter.....	871.646	824
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	103.133	161
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	4.185.413	4.213
Anden gæld.....	42.907	37
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	613.110	200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>5.816.209</b>	<b>5.435</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>5.816.209</b>	<b>5.435</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.224.065</b>	<b>953</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		



## NOTER

	2015/16	2014/15 tkr.	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har haft store negative driftsresultater i de seneste regnskabsår.			
Selskabets ledelse vil fremskaffe den fornødne kapital til fortsat drift.			
På baggrund af ovennævnte er årsregnskabet derfor aflagt med fortsat drift for øje.			
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	7.866	9	
Indretning af lejede lokaler .....	6.197	6	
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>14.063</b>	<b>15</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	-60.998	-74	
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-60.998</b>	<b>-74</b>	
<b>4 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	-4.981.850	-110.294	-5.092.144
	<b>-4.481.850</b>	<b>-110.294</b>	<b>-4.592.144</b>



**NOTER**

2016 2015  
tkr.

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for koncernens bankengagement.

**7 Nærtstående parter**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Jens Noer ApS

