

Gentofte Bilhus A/S

CVR-nr. 26 64 43 80

Årsrapport for 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. juni 2016

Lennart Tikotzki
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gentofte Bilhus 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 11. juni 2016

Direktion

Lennart Tikotzki

Bestyrelse

Lisbeth Annette Tikotzki

Johnny Tikotzki

Lennart Tikotzki

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gentofte Bilhus A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gentofte Bilhus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet i strid med merværdiafgiftsloven ikke har indberettet moms og A-skat rettidigt, hvorved ledelsen kan ifaldes ansvar.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11. juni 2016

Holberg Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 63 82 88

Poul Mikkelsen Holberg
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gentofte Bilhus A/S
Rebslagervej 1
4300 Holbæk

CVR-nr.: 26 64 43 80
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 6. juli 1999
Regnskabsår: 16. regnskabsår
Hjemsted: Holbæk

Bestyrelse

Lisbeth Annette Tikotzki
Johnny Tikotzki
Lennart Tikotzki

Direktion

Lennart Tikotzki

Revisor

Holberg Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Lymgbyvej 14-16
2100 København Ø

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Slotsgade 19
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb og salg af brugte biler og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.818.424, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 15.200.717.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gentofte Bilhus A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Information om ændringer og effekt af ændringer i anvendt regnskabspraksis som resultat af ændring i regnskabsmæssige skøn eller fejl

Det er konstateret at selskabet ikke tidligere har indregnet udskudt skat af opskrivningshenlæggelser på selskabets ejendomme, hvilket er korrigeret i årsregnskabet for 2015. Regnskabsmæssigt behandles beløbene som en fundamental fejl og er reguleret over egenkapitalen. Korrektionen har påvirket resultat for 2015 med en indtægt på kr. 136.423. Egenkapitalen er negativt påvirket med kr. 1.092.736 og sammenligningstalene for 2014 er tilpasset.

Herudover er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af biler og reservedele indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til køb af biler og reservedele

Omkostninger til køb af biler og reservedele indeholder det forbrug af biler og reservedele, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig 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 og for betalte acontoskatter.

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning		48.140.233	25.478.233
Andre driftsindtægter		1.258.980	1.233.446
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-41.990.514	-22.088.248
Andre eksterne omkostninger		-1.365.341	-1.276.398
Bruttoresultat		6.043.358	3.347.033
Personaleomkostninger		-2.519.336	-1.868.674
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.524.022	1.478.359
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-466.917	-424.627
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-140.000	0
Andre driftsomkostninger		-76.357	-79.090
Resultat før finansielle poster		2.840.748	974.642
Finansielle indtægter		0	1.099
Finansielle omkostninger		-485.456	-336.067
Resultat før skat		2.355.292	639.674
Skat af årets resultat		-536.868	-257.644
Årets resultat		1.818.424	382.030
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		49.900	48.300
Overført overskud		1.768.524	333.730
		1.818.424	382.030

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		18.067.503	18.386.177
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>238.175</u>	<u>100.419</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>18.305.678</u>	<u>18.486.596</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>18.305.678</u>	<u>18.486.596</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>8.783.725</u>	<u>8.011.820</u>
Varebeholdninger		<u>8.783.725</u>	<u>8.011.820</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.245.162	600.511
Andre tilgodehavender		<u>122.919</u>	<u>115.103</u>
Tilgodehavender		<u>1.368.081</u>	<u>715.614</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>17.931</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.151.806</u>	<u>8.745.365</u>
Aktiver i alt		<u>28.457.484</u>	<u>27.231.961</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		1.268.954	1.268.954
Reserve for opskrivninger		6.601.525	6.601.525
Overført resultat		6.780.338	5.011.814
Foreslået udbytte for regnskabsåret		49.900	48.300
Egenkapital	3	<u>15.200.717</u>	<u>13.430.593</u>
Hensættelse til udskudt skat		956.314	1.092.737
Hensatte forpligtelser i alt		<u>956.314</u>	<u>1.092.737</u>
Gæld til realkreditinstitutter		5.493.735	5.843.724
Deposita		120.000	120.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>5.613.735</u>	<u>5.963.724</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	346.535	342.932
Kreditinstitutter		467.318	3.264.003
Leverandører af varer og tjenesteydelser		943.817	531.859
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.041.999	1.039.716
Selskabsskat		556.181	743.568
Anden gæld		3.330.868	809.788
Skyldig udbytteskat		0	13.041
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.686.718</u>	<u>6.744.907</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.300.453</u>	<u>12.708.631</u>
Passiver i alt		<u>28.457.484</u>	<u>27.231.961</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

1 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	302.355
Kostpris 31. december 2015	302.355
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	302.355
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	302.355
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	13.926.027	272.185
Tilgang i årets løb	82.500	203.500
Kostpris 31. december 2015	14.008.527	475.685
Opskrivninger 1. januar 2015	6.601.525	0
Opskrivninger 31. december 2015	6.601.525	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.141.376	171.766
Årets afskrivninger	401.173	65.744
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	2.542.549	237.510
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>18.067.503</u></u>	<u><u>238.175</u></u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	1.268.954	6.601.525	5.011.814	0	13.382.293
Årets resultat	0	0	0	1.768.524	49.900	1.818.424
Egenkapital 31. december 2015	500.000	1.268.954	6.601.525	6.780.338	49.900	15.200.717

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.186.656	5.840.270	346.535	4.101.250
Deposita	120.000	120.000	0	0
	6.306.656	5.960.270	346.535	4.101.250

5 Eventualposter mv.

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med restløbetid på 27 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 10.180 eller i alt kr. 274.860.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 6.186.656, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 18.067.176.

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Selskabet har udstedt pantebreve for i alt kr. 5.750.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret skadeløsbrev for kr. 3.000.000 til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve for kr. 2.750.000 er i selskabets egen besiddelse med tinglyst underpant til Jyske Bank A/S.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lennart Tikotzki, Solbakken 9, 4300 Holbæk