

Center Auto ApS
CVR-nr. 27185118
Hattemagervej 12
9000 Aalborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.02.2016

Dirigent

Navn: Alfred Lauritzen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Pengestrømsopgørelse for 2015	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Center Auto ApS
Hattemagervej 12
9000 Aalborg

CVR-nr.: 27185118
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 98167600
Telefax: 98167613

Direktion

Alfred Lauritzen
Kenneth Lauritzen

Bank

Danske Bank, Aalborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Center Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 01.02.2016

Direktion

Alfred Lauritzen

Kenneth Lauritzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Center Auto ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Center Auto ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. Vi har udført vores 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 01.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nørrevang
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af autoværksted samt i mindre omfang køb og salg af brugte biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015 blev et tilfredsstillende år for Center Auto ApS. Årets overskud andrager 840 t.kr. I 2014 var resultatet 947 t.kr.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer en tilfredsstillende udvikling i omsætningen for næste år, og det forventes, at regnskabsåret 2016 vil udvise et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden for goodwill andrager 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelssummen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	3.157.188	3.266
Personaleomkostninger	2	(1.835.911)	(1.802)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(186.303)</u>	<u>(188)</u>
Driftsresultat		1.134.974	1.276
Andre finansielle indtægter	4	23.064	20
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(58.412)</u>	<u>(41)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.099.626	1.255
Skat af ordinært resultat	6	<u>(259.223)</u>	<u>(308)</u>
Årets resultat		<u>840.403</u>	<u>947</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		850.000	1.000
Overført resultat		<u>(9.597)</u>	<u>(53)</u>
		<u>840.403</u>	<u>947</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		300.000	350
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>300.000</u>	<u>350</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		173.252	310
Materielle anlægsaktiver	8	<u>173.252</u>	<u>310</u>
Andre tilgodehavender		10.342	10
Finansielle anlægsaktiver	9	<u>10.342</u>	<u>10</u>
Anlægsaktiver		<u>483.594</u>	<u>670</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		293.586	312
Varebeholdninger		<u>293.586</u>	<u>312</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		342.665	677
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.089	80
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		488.250	490
Andre tilgodehavender		26.300	81
Periodeafgrænsningsposter		5.121	5
Tilgodehavender		<u>892.425</u>	<u>1.333</u>
Likvide beholdninger		<u>1.815.458</u>	<u>1.501</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.001.469</u>	<u>3.146</u>
Aktiver		<u>3.485.063</u>	<u>3.816</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	200.000	200
Overført overskud eller underskud		240.054	250
Forslag til udbytte for regnskabsåret		850.000	1.000
Egenkapital		<u>1.290.054</u>	<u>1.450</u>
Udskudt skat	11	33.600	49
Hensatte forpligtelser		<u>33.600</u>	<u>49</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.499	196
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.197.799	1.429
Skyldig selskabsskat		274.973	213
Anden gæld		563.138	479
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.161.409</u>	<u>2.317</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.161.409</u>	<u>2.317</u>
Passiver		<u>3.485.063</u>	<u>3.816</u>
Eventualforpligtelser	13		
Ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	249.651	1.000.000	1.449.651
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(9.597)	850.000	840.403
Egenkapital ultimo	200.000	240.054	850.000	1.290.054

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Driftsresultat		1.134.974	1.276
Af- og nedskrivninger		186.303	188
Ændring i arbejdskapital	12	471.999	(257)
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.793.276	1.207
Modtagne finansielle indtægter		23.064	20
Betalte finansielle omkostninger		(58.412)	(41)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(213.257)	(447)
Pengestrømme vedrørende drift		1.544.671	739
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(38)
Pengestrømme vedrørende investeringer		0	(38)
Udbetalt udbytte		(1.000.000)	(1.000)
Andre pengestrømme vedrørende finansiering		(229.804)	334
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.229.804)	(666)
Ændring i likvider		314.867	35
Likvider primo		1.500.591	1.466
Likvider ultimo		1.815.458	1.501
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.815.458	1.501
Likvider ultimo		1.815.458	1.501

Noter

1. Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammen-
draget, jf. årsregnskabslovens § 32.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.617.838	1.586
Pensioner	176.116	171
Andre omkostninger til social sikring	41.957	45
	1.835.911	1.802
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	6
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	50.000	50
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	136.303	138
	186.303	188
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.117	19
Øvrige finansielle indtægter	3.947	1
	23.064	20
	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	58.344	41
Øvrige finansielle omkostninger	68	0
	58.412	41

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	274.973	313
Ændring af udskudt skat	(15.750)	(5)
	<u>259.223</u>	<u>308</u>
		Goodwill
		kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.250.000
Kostpris ultimo		<u>1.250.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(900.000)
Årets afskrivninger		(50.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(950.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>300.000</u>
		Andre anlæg,
		driftsmateri-
		el og inven-
		tar
		kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		985.080
Kostpris ultimo		<u>985.080</u>
Af- og nedskrivninger primo		(675.525)
Årets afskrivninger		(136.303)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(811.828)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>173.252</u>
		Andre tilgo-
		dehavender
		kr.
9. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		10.342
Kostpris ultimo		<u>10.342</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>10.342</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	200	1.000,00	200.000
	200		200.000

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
11. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	34.550	30
Materielle anlægsaktiver	(3.600)	12
Tilgodehavender	2.650	7
	33.600	49

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
12. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	18.654	(185)
Ændring i tilgodehavender	439.073	(57)
Ændring i leverandørgæld mv.	14.272	(15)
	471.999	(257)

13. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Der er indgået følgende leje- og leasingforpligtelser til en årlig udgift på:

	<u>kr.</u>
Lokaler	300.000
Driftsmidler	14.000

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med K. Lauritzen Holding ApS 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 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Den samlede skatteforpligtelse er afsat som gæld i administrationsselskabets årsrapport.

Noter

14. Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets anpartskapital:

- Kenjea Holding ApS, Aalborg
- K. Lauritzen Holding ApS, Aalborg