

Sølvsten Biler A/S
Falkevej 21-23
8800 Viborg
CVR-nr. 27365698

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2016

Dirigent

Navn: Torben B. Anthony

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Egenkapitalopgørelse for 2015	14
Pengestrømsopgørelse for 2015	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sølvsten Biler A/S
Falkevej 21-23
8800 Viborg

CVR-nr.: 27365698
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 86624600
Telefax: 86628685
Hjemmeside: www.soelvsten.dk

Bestyrelse

Finn Kjærgaard, formand
Steffen Christensen
Elisabeth Rasmussen Kjærgaard

Direktion

Steffen Christensen

Bank

Sydbank
Jernbanegade 6
8800 Viborg

Advokat

DAHL
Lundborgvej 18
8800 Viborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Sølvsten Biler A/S.

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.

Viborg, den 25.04.2016

Direktion

Steffen Christensen

Bestyrelse

Finn Kjærgaard
formand

Steffen Christensen

Elisabeth Rasmussen Kjærgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sølvsten Biler A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sølvsten Biler A/S 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Viborg, den 25.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	28.745	25.084	22.061	21.496	26.718
Driftsresultat	6.919	4.115	2.700	2.010	2.535
Resultat af finansielle poster	(929)	(765)	(785)	(952)	(974)
Årets resultat	4.576	2.520	1.447	801	1.166
Samlede aktiver	41.912	37.393	28.603	27.130	39.413
Investeringer i materielle anlægsaktiver	178	3.478	4.356	3.081	3.532
Egenkapital	15.338	11.262	8.742	7.295	6.494
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	34,4	25,2	18,0	11,6	19,7
Soliditetsgrad (%)	36,6	30,1	30,6	26,9	16,5

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handel med biler samt hertil knyttet virksomhed. Selskabet er autoriseret VW-, Seat- og Skoda-forhandler, samt Audi-servicepartner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år realiseret et overskud på 4.576 t.kr. mod et overskud på 2.520 t.kr. sidste år. Årets resultat overstiger forventningerne ved årets begyndelse og ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer for det kommende regnskabsår en mindre forbedring i resultatet henset til de nuværende markedsforhold.

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 C (mellem).

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning fratrukket vareforbrug og omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af biler, værkstedsydelser, provisionsindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets forbrug af biler, værkstedsydelse og hjælpematerialer, herunder øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå nettoomsætningen, og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder rentedelen af finansielle leasingydelser, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet 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:

Bygninger	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 kr.</u>
Bruttofortjeneste		28.744.917	25.083.579
Personaleomkostninger	1	(21.065.322)	(19.822.225)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(760.170)</u>	<u>(1.146.809)</u>
Driftsresultat		6.919.425	4.114.545
Andre finansielle indtægter		44.037	98.158
Andre finansielle omkostninger		<u>(972.747)</u>	<u>(863.171)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		5.990.715	3.349.532
Skat af ordinært resultat	3	<u>(1.414.644)</u>	<u>(829.452)</u>
Årets resultat		<u>4.576.071</u>	<u>2.520.080</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	500.000
Overført resultat		<u>3.576.071</u>	<u>2.020.080</u>
		<u>4.576.071</u>	<u>2.520.080</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		279.315	308.121
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		666.286	2.828.584
Indretning af lejede lokaler		319.148	583.591
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.264.749</u>	<u>3.720.296</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		50.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		70.000	70.000
Udskudt skat	9	0	31.800
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>120.000</u>	<u>101.800</u>
Anlægsaktiver		<u>1.384.749</u>	<u>3.822.096</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		19.939.764	19.586.388
Forudbetalinger for varer		7.875	35.014
Varebeholdninger	6	<u>19.947.639</u>	<u>19.621.402</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.940.679	11.197.750
Igangværende arbejder for fremmed regning		164.269	234.595
Andre tilgodehavender		2.104.054	2.415.976
Tilgodehavende selskabsskat		0	13.215
Periodeafgrænsningsposter	7	25.667	58.129
Tilgodehavender		<u>20.234.669</u>	<u>13.919.665</u>
Likvide beholdninger		<u>344.516</u>	<u>30.170</u>
Omsætningsaktiver		<u>40.526.824</u>	<u>33.571.237</u>
Aktiver		<u>41.911.573</u>	<u>37.393.333</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	3.000.000	3.000.000
Overført overskud eller underskud		11.337.715	7.761.644
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500.000
Egenkapital		<u>15.337.715</u>	<u>11.261.644</u>
Udskudt skat	9	2.200	0
Hensatte forpligtelser		<u>2.200</u>	<u>0</u>
Gæld til associerede virksomheder		0	1.000.000
Anden gæld	10	4.000.000	3.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Bankgæld		10.172.423	4.209.263
Finansielle leasingforpligtelser		3.322.086	8.367.478
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	408.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.634.721	1.844.944
Skyldig selskabsskat		158.644	63.550
Anden gæld		6.283.784	7.238.434
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.571.658</u>	<u>22.131.689</u>
Gældsforpligtelser		<u>26.571.658</u>	<u>26.131.689</u>
Passiver		<u>41.911.573</u>	<u>37.393.333</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.000.000	7.761.644	500.000	11.261.644
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	3.576.071	1.000.000	4.576.071
Egenkapital ultimo	3.000.000	11.337.715	1.000.000	15.337.715

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Driftsresultat		6.919.429	4.114.546
Af- og nedskrivninger		760.170	1.146.809
Ændringer i arbejdskapital	11	<u>(12.272.745)</u>	<u>(1.860.170)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(4.593.146)	3.401.185
Modtagne finansielle indtægter		44.037	98.158
Betalte finansielle omkostninger		(972.747)	(863.172)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(1.272.335)</u>	<u>(691.717)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(6.794.191)	1.944.454
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(178.052)	(3.478.015)
Salg af materielle anlægsaktiver		1.873.429	2.250.373
Køb af finansielle anlægsaktiver		(50.000)	0
Salg af finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>88.617</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		1.645.377	(1.139.025)
Udbetalt udbytte		<u>(500.000)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(500.000)	0
Ændring i likvider		(5.648.814)	805.429
Likvider primo		<u>(4.179.093)</u>	<u>(4.984.522)</u>
Likvider ultimo		<u>(9.827.907)</u>	<u>(4.179.093)</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		344.516	30.170
Kortfristet gæld til banker		<u>(10.172.423)</u>	<u>(4.209.263)</u>
Likvider ultimo		<u>(9.827.907)</u>	<u>(4.179.093)</u>

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	18.516.241	17.435.606
Pensioner	1.296.774	1.243.057
Andre omkostninger til social sikring	392.784	452.532
Andre personaleomkostninger	859.523	691.030
	21.065.322	19.822.225
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	55	52
	Ledelsesve- derlag 2015 kr.	Ledelsesve- derlag 2014 kr.
Samlet for ledelseskategorier	876.359	832.290
	876.359	832.290
	2015 kr.	2014 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	750.016	1.214.321
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	10.154	(67.512)
	760.170	1.146.809
	2015 kr.	2014 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.380.644	794.352
Ændring af udskudt skat	34.000	35.100
	1.414.644	829.452

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmate- riel og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	513.467	8.218.629	3.477.911
Tilgange	0	178.052	0
Afgange	0	(2.061.584)	0
Kostpris ultimo	513.467	6.335.097	3.477.911
Af- og nedskrivninger primo	(205.346)	(5.390.045)	(2.894.320)
Årets afskrivninger	(28.806)	(456.767)	(264.443)
Tilbageførsel ved afgange	0	178.001	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(234.152)	(5.668.811)	(3.158.763)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	279.315	666.286	319.148
	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele kr.	Udskudt skat kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	70.000	31.800
Tilgange	50.000	50.000	0
Afgange	0	(50.000)	(31.800)
Kostpris ultimo	50.000	70.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	70.000	0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
CC VI ApS	Viborg	ApS	100,0

CC VI ApS præsenteres som associeret virksomhed som følge af bestemmelserne i samarbejdsaftalen omkring driften af selskabet.

Noter

6. Varebeholdninger

I den regnskabsmæssige værdi indgår finansielt leasede aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af de leasede aktiver udgør 3.322.086 kr. pr. 31.12.2015 og 8.367.478 kr. pr. 31.12.2014.

7. Periodeafgrænsningsposter

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

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	3.000	1.000	3.000.000
	<u>3.000</u>		<u>3.000.000</u>
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
9. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		2.200	6.600
Varebeholdninger		(14.000)	(38.400)
Gældsforpligtelser		14.000	0
		<u>2.200</u>	<u>(31.800)</u>
Primo		(31.800)	
Indregnet i resultatopgørelsen		34.000	
Ultimo		<u>2.200</u>	

10. Anden gæld

Anden langfristet gæld omfatter gæld til virksomhedsdeltager og ledelse. Der er ikke afdraget på lånet i 2015. Ligeledes forventes det, at lånet henstår afdragsfrit i 2016.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
11. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(326.239)	(5.775.637)
Ændring i tilgodehavender	(6.326.958)	(3.197.790)
Ændring i leverandørgæld mv.	(5.619.548)	7.113.257
	<u>(12.272.745)</u>	<u>(1.860.170)</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>1.334.230</u>	<u>3.442.845</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor SKAT stillet garanti på nom. 200.000 kr. (2014: nom. 200.000 kr.)

Selskabet har overfor Skandinavisk Motor Co. A/S stillet garanti på nom. 500.000 kr. (2014: nom. 500.000 kr.)

Selskabet har pr. 31.12.2015 indbetalt depositum med 200 t.kr., indregnet under andre tilgodehavender i årsrapporten, som ligger til sikkerhed for tilknyttet virksomheds leasingengagement.

Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået kontrakt med Skandinavisk Motor Co. A/S, der forpligter selskabet til at aftage et vist antal biler, som aftales årligt.

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

300850 ApS, Klarisgårdvej 6, Tjele, CVR-nr. 27 34 29 22

FK Management ApS, Klarisgård 6, Tjele, CVR-nr. 29 44 64 90

Steffen Christensen Holding ApS, Nonbo Dal 22, Viborg, CVR-nr. 27 36 39 03