

LBA Biler ApS

CVR-nr. 27 57 85 27

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Lars Bo Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for LBA Biler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. maj 2016

Direktion

Lars Bo Andersen

Pia Vincent Hasseldam

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i LBA Biler ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LBA Biler ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 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.

København, den 31. maj 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor

Kasper Sone Randrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

LBA Biler ApS
Københavnsvej 261
4000 Roskilde

Telefon: 39 56 19 77
Hjemmeside: www.lbabiler.dk/

CVR-nr.: 27 57 85 27
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lars Bo Andersen
Pia Vincent Hasseldam

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Modervirksomhed

LBA Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb og salg af brugte biler, samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Direktionen forventer, at regnskabsåret 2016 vil udvise et lignende resultat som for 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LBA Biler ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varebiler m.m. med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter LBA Biler ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	4.786.984	4.574.803
1 Personaleomkostninger	-3.173.434	-3.108.383
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-323.748	-255.182
Driftsresultat	1.289.802	1.211.238
Andre finansielle indtægter	13.484	316
Andre finansielle omkostninger	-245.668	-134.033
Resultat før skat	1.057.618	1.077.521
2 Skat af årets resultat	-250.104	-263.139
Årets resultat	807.514	814.382
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	450.000
Overføres til overført resultat	207.514	364.382
Disponeret i alt	807.514	814.382

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.939.454	1.775.914
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.939.454</u>	<u>1.775.914</u>
Andre tilgodehavender	271.417	267.841
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>271.417</u>	<u>267.841</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.210.871</u>	<u>2.043.755</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.029.724	3.623.800
Varebeholdninger i alt	<u>4.029.724</u>	<u>3.623.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.199.160	941.814
Andre tilgodehavender	147.708	147.708
Periodeafgrænsningsposter	55.834	35.286
Tilgodehavender i alt	<u>1.402.702</u>	<u>1.124.808</u>
Likvide beholdninger	20.418	22.359
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.452.844</u>	<u>4.770.967</u>
Aktiver i alt	<u>7.663.715</u>	<u>6.814.722</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
4	Selskabskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	3.694.485	3.486.971
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	450.000
	Egenkapital i alt	4.419.485	4.061.971
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	19.232	8.006
	Hensatte forpligtelser i alt	19.232	8.006
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.000.716	1.605.961
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.165	318.219
	Gæld til tilknyttede virksomheder	189.848	61.519
	Selskabsskat	238.878	255.829
	Anden gæld	620.391	503.217
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.224.998	2.744.745
	Gældsforpligtelser i alt	3.224.998	2.744.745
	Passiver i alt	7.663.715	6.814.722
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.829.562	2.712.965
Pensioner	48.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring	56.508	52.927
Personaleomkostninger i øvrigt	239.364	294.491
	3.173.434	3.108.383
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	238.878	255.829
Årets regulering af udskudt skat	11.226	7.310
	250.104	263.139
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	2.995.557	2.404.564
Tilgang i årets løb	487.288	590.993
Kostpris 31. december 2015	3.482.845	2.995.557
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.219.643	-964.461
Årets af-/nedskrivninger	-323.748	-255.182
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-1.543.391	-1.219.643
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.939.454	1.775.914
4. Selskabskapital		
Selskabskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	3.486.971	3.122.589
Årets overførte overskud eller underskud	<u>207.514</u>	<u>364.382</u>
	<u>3.694.485</u>	<u>3.486.971</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	450.000	1.200.000
Udloddet udbytte	-450.000	-1.200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>	<u>450.000</u>
	<u>600.000</u>	<u>450.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, driftsmateriel m.v. og brugte biler m.v.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, samt fordringspant er omfattet af et generelt pantsætningsforbud overfor tredjemand.

Garanti stillet overfor SKAT på t.kr. 200.

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en årlig husleje på t.kr. 491. Lejemålet er uopsigeligt indtil 1. januar 2023. En del af lejemålet er fremlejet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LBA Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.