

Aalestrup Motor Co. Holding ApS

Testrupvej 6, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 28 11 87 40

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2017.

Søren Boll
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Aalestrup Motor Co. Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 20. december 2016

Direktion

Tommy Sodborg Boll
direktør

Søren Boll
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Aalestrup Motor Co. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aalestrup Motor Co. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 20. december 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aalestrup Motor Co. Holding ApS Testrupvej 6 9620 Aalestrup
	CVR-nr.: 28 11 87 40
	Stiftet: 1. oktober 2004
	Hjemsted: Vesthimmerland
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 12. regnskabsår
Direktion	Tommy Sodborg Boll, direktør Søren Boll, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordea Bank
Dattervirksomhed	Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS, Aalestrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje anparterne i den tilknyttede virksomhed Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS, som er autoriseret Toyota serviceværksted, hvis hovedaktivitet er salg og reparation af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2015/16 udgjort 450 t.kr. mod 200 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et overskud på 366 t.kr. mod et overskud sidste år på 123 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som meget tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.133 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 24,9 % af de samlede aktiver på 4.543 t.kr., hvilket er en stigning på 4,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et uændret resultat i den tilknyttede virksomhed, og på baggrund heraf forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår og en stigende egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalestrup Motor Co. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som en konsekvens af, at årsregnskabet vil give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, finansielle stilling og resultat, ændret på følgende område:

De sambeskattede selskabers samlede andele af selskabsskatterne indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen.

Tidligere blev de tilknyttede selskabers andele af selskabsskatterne alene anført som en hæftelse under eventualposter.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis

Ovenstående ændring har alene medført ændringer af balancesummen, der er forøget med 86 t.kr.

Årets resultat før og efter skat samt egenkapitalen er uændret.

For 2014/15 er årets resultat og egenkapital uændret, mens balancesummen pr. 30. september 2015 er forøget med 144 t.kr.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Udbytte fra tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes modtaget udbytte fra den tilknyttede virksomhed i det regnskabsår, det modtages.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Aalestrup Motor Co. Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Udbytte fra tilknyttet virksomhed	450.000	200.000
Administrationsomkostninger	-7.500	-7.375
Resultat før finansielle poster	442.500	192.625
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	16.335	22.746
Finansielle omkostninger	-116.661	-116.177
Resultat før skat	342.174	99.194
Skat af årets resultat	23.716	23.688
Årets resultat	365.890	122.882
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	360.000	120.000
Overføres til overført resultat	5.890	2.882
Disponeret i alt	365.890	122.882

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.800.000	3.800.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	657.122	383.899
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	85.827	143.834
Tilgodehavender i alt	<u>742.949</u>	<u>527.733</u>
Likvide beholdninger	<u>99</u>	<u>99</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>743.048</u>	<u>527.832</u>
Aktiver i alt	<u>4.543.048</u>	<u>4.327.832</u>

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
2 Overført resultat	647.712	641.822
3 Foreslået udbytte for regnskabsåret	360.000	120.000
Egenkapital i alt	1.132.712	886.822
Gældsforpligtelser		
4 Anden gæld	3.189.382	3.189.540
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.189.382	3.189.540
Selskabsskat	62.111	120.146
Anden gæld	158.843	131.324
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	220.954	251.470
Gældsforpligtelser i alt	3.410.336	3.441.010
Passiver i alt	4.543.048	4.327.832
5 Eventualposter		

Noter

		<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>	
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Anskaffelsessum 1. oktober		3.800.000	3.800.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>3.800.000</u>	<u>3.800.000</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Aalestrup Motor Co. Holding ApS
Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS, Aalestrup	100 %	2.492.104	410.651	3.800.000
			<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
2. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober			641.822	638.940
Årets overførte resultat			5.890	2.882
			<u>647.712</u>	<u>641.822</u>
3. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. oktober			120.000	120.000
Udbetalt udbytte			-120.000	-120.000
Udbytte for regnskabsåret			360.000	120.000
			<u>360.000</u>	<u>120.000</u>
4. Anden gæld				
Anden gæld i alt			3.189.382	3.189.540
Heraf forfalder inden for 1 år			0	0
			<u>3.189.382</u>	<u>3.189.540</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år			2.400.000	2.400.000

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til Nordea Bank for den tilknyttede virksomhed Boll Biler - Aalestrup Motor Co. ApS' bankgæld, maksimal 500 t.kr. Pr. 30. september 2016 var der et indestående på 698 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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