

Horsens Bilcenter A/S
Strandkærvej 30
8700 Horsens

CVR-nr.: 28657536

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. juni 2016



Dirigent

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 31. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 31. januar - 31. december 2015 for Horsens Bilcenter 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 31. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 16. juni 2016

Direktion



Søren Erik Sørensen

Bestyrelse

Birgitte Sørensen
Formand



Søren Erik Sørensen



Morten Sørensen



Til kapitalejerne af Horsens Bilcenter A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Horsens Bilcenter A/S for perioden 31. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 31. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er nødvendigt for selskabets fortsatte drift, at de nødvendige kreditfaciliteter i Danske Bank fortsat stilles til rådighed i de førstkomende år. Det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil kunne opnås, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

Daugård, den 16. juni 2016

RID REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 30707907



Karen Hansen Lyse
Registreret Revisor
FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med brugte biler og reparation af biler.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende, idet det har taget længere tid end forventet at tilpasse kapaciteten til omsætningen. Reduktionen af lønomkostningerne har først virkning fra efteråret 2015. Til trods for reduktionen er effektiviteten stadig ikke tilfredsstillende, hvilket har direkte betydning for årets resultat.

Når reduktionen af lønomkostningerne har fuld effekt i år 2016, er dette alene nok til at der kan realiseres et overskud i år 2016, når øvrige forhold er uændrede i forhold til år 2015. Der arbejdes dog også på en forbedring af effektiviteten, således at overskuddet for 2016 forventes at blive på mere end kr. 200.000.

Den forløbne del af år 2016 bekræfter de positive tendenser.

De nuværende kreditfaciliteter i Danske Bank anses for fuldt tilstrækkelige i år 2016.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for Horsens Bilcenter A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Fejl i sidste årsregnskab

En kreditor hvor selskabet pr. 31. december 2014 havde en gæld på kr. 351.602 er fejlagtigt ikke indarbejdet i årsrapporten for 2014. Gælden vedrører år 2013 med kr. 200.000 og år 2014 med kr. 151.602. Gælden er manglende omkostninger, som ikke er udgiftsført. Fejlen er korrigeret, og indregnet i sammenligningstallene for 2014 med kr. 151.602 i mindre bruttoresultat og kr. 200.000 i mindre egenkapital primo 2014.

Som følge af ovenstående yderligere omkostninger tidligere år og dermed mindre indtjening, vurderes det yderligere, at værdien af udskudt skatteaktiv pr. 31. december 2014 er kr. 150.000 for højt. Beløbet er korrigeret i resultatopgørelsen for 2014.

Samlet er resultatet for år 2014 dermed formindsket med kr. 301.602. Gæld til leverandører er tilsvarende forøget med kr. 351.602 og egenkapitalen er formindsket med kr. 501.602 pr. 31. december 2014.

Endvidere er et bankindestående på kr. 374.715 modregnet i gæld til kreditinstitutter. Sammenligningstallene for 2014 er ændret.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i varebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 31. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.725.936	1.839.536
2 Personalemkostninger	-1.586.439	-1.829.552
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-123.642	-149.758
Andre driftsomkostninger	0	-2.780
Driftsresultat	15.855	-142.554
Andre finansielle indtægter	1.540	3.722
Andre finansielle omkostninger	-177.887	-166.043
Resultat før skat	-160.492	-304.875
Skat af årets resultat.....	33.485	-217.000
Årets resultat	-127.007	-521.875
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	-127.007	-521.875
Disponeret i alt	-127.007	-521.875

AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	215.733	298.480
Materielle anlægsaktiver	215.733	298.480
Anlægsaktiver	215.733	298.480
Råvarer og hjælpematerialer	1.233.954	1.298.109
Varebeholdninger	1.233.954	1.298.109
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	878.644	572.815
Andre tilgodehavender	0	4.184
Udskudt skatteaktiv	183.485	150.000
Periodeafgrænsningsposter	86.898	82.939
Tilgodehavender	1.149.027	809.938
Likvide beholdninger	80.333	378.211
Omsætningsaktiver	2.463.314	2.486.258
Aktiver	2.679.047	2.784.738

PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	-545.315	-418.308
3 Egenkapital	-45.315	81.692
Kreditinstitutter.....	1.548.283	1.107.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser	573.048	891.724
Gæld til tilknyttede virksomheder	52.372	78.822
Anden gæld	550.659	624.907
Kortfristede gældsforpligtelser	2.724.362	2.703.046
Gældsforpligtelser.....	2.724.362	2.703.046
Passiver.....	2.679.047	2.784.738

- 4 Eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Ejerforhold

2015 2014

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det er nødvendigt for selskabets fortsatte drift, at de nødvendige kreditfaciliteter i Danske Bank fortsat stilles til rådighed i de førstkomende år. Det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil kunne opnås, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	1.503.379	1.719.875
Pensioner	43.320	48.673
Andre omkostninger til social sikring	39.740	61.004
	<u>1.586.439</u>	<u>1.829.552</u>

3 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	-418.308	-127.007	-545.315
	<u>81.692</u>	<u>-127.007</u>	<u>-45.315</u>

Selskabets virksomhedskapital på kr. 500.000 er fordelt i aktier á kr. 1 og multipla heraf.

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler Strandkærvej 30. Den samlede huslejeforpligtelse udgør t.kr. 84.500 pr. 31. december 2015.

Danske Bank har på selskabets vegne stillet en toldkreditgaranti overfor SKAT Midtjylland på kr. 200.000.

Selskabet er sambeskattet med Ejendomsselskabet Uthvej ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

2015

2014

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der etableret virksomhedspant på kr. 1.750.000 med pant i selskabets varetilgodehavender, varelager, driftsinventar og materiel. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne udgør pr. 31. december 2015 kr. 2.328.331.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Ejendomsselskabet Uthvej ApS
Strandkærvej 30
8700 Horsens