

# Vojens Autoophug ApS

Tingvejen 30G, 6500 Vojens

CVR-nr. 29 31 58 92

## Årsrapport

### 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016.

---

John-Erik Als  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Vojens Autoophug 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 16. juni 2016

### **Direktion**

John-Erik Als

### **Bestyrelse**

John-Erik Als

Bente Als

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Vojens Autoophug ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Vojens Autoophug 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 med forbehold.

### **Forbehold**

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabet har under tilgodehavender med tilknyttede virksomheder optaget tilgodehavende hos filial i Tyskland med TDKK 285. Tilgodehavendet burde have været udlignet ved indregning af den tyske filial. Det er derfor vores vurdering, at tilgodehavendet burde udgøre DKK 0. På baggrund heraf taget vi forbehold for tilstedeværelsen af tilgodehavendet.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

København, den 16. juni 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen  
statsautoriseret revisor

Michael Lindskov Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vojens Autoophug ApS Tingvejen 30G 6500 Vojens
	CVR-nr.: 29 31 58 92
	Stiftet: 26. januar 2006
	Hjemsted: Vojens
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	John-Erik Als Bente Als
<b>Direktion</b>	John-Erik Als
<b>Revision</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vojens Autoophug 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.

### Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har på baggrund af revurdering af avancer samt ønsket om en mere ensartet beregningsmodel, ændret på beregning af de priser som varebeholdninger optages til.

Den ændrede beregningsmodel har medført, at selskabets vareforbrug er reduceret med TDKK 1.371.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 af immaterielle og 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 med tilknyttede virksomheder.

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

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

##### 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en beregnet kostpris. Den beregnede kostpris opgøres som en andel af den forventede salgspris med fradrag af avance for anvendelige reservedele udtaget af indkøbte varebeholdninger.

#### 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.

### 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 Vojens Autoophug ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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

---

Note	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.156.257</b>	<b>7.323.281</b>
2 Personaleomkostninger	-5.744.350	-5.533.533
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-913.501	-923.664
<b>Driftsresultat</b>	<b>498.406</b>	<b>866.084</b>
Andre finansielle indtægter	62.407	85.985
Øvrige finansielle omkostninger	-706.567	-618.373
<b>Resultat før skat</b>	<b>-145.754</b>	<b>333.696</b>
Skat af årets resultat	6.315	-40.191
<b>Årets resultat</b>	<b>-139.439</b>	<b>293.505</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	293.505
Disponeret fra overført resultat	-139.439	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-139.439</b>	<b>293.505</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	6.247	56.247
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.247</u>	<u>56.247</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.361.742	1.749.557
4	Indretning lejede lokaler	135.891	179.728
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.497.633</u>	<u>1.929.285</u>
	Deposita	75.000	75.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.578.880</u></b>	<b><u>2.060.532</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	14.217.410	9.507.599
	Varebeholdninger i alt	<u>14.217.410</u>	<u>9.507.599</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	754.580	859.528
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.429.219	2.480.623
	Andre tilgodehavender	823.839	900.774
	Periodeafgrænsningsposter	0	105.765
	Tilgodehavender i alt	<u>3.007.638</u>	<u>4.346.690</u>
	Likvide beholdninger	105.510	55.256
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>17.330.558</u></b>	<b><u>13.909.545</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.909.438</u></b>	<b><u>15.970.077</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	5.043.224	5.182.663
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.168.224</b>	<b>5.307.663</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	666.617	672.932
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>666.617</b>	<b>672.932</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	4.125.779	2.632.499
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.125.779	2.632.499
Kortfristet del af langfristet gæld	839.000	1.116.000
Gæld til pengeinstitutter	6.033.230	4.387.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser	565.987	747.621
Gæld til tilknyttede virksomheder	921.999	0
Selskabsskat	0	107.653
Anden gæld	588.602	998.270
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.948.818	7.356.983
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.074.597</b>	<b>9.989.482</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>18.909.438</b>	 <b>15.970.077</b>
 <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med nye og brugte reservedele. Herudover driver selskabet et autoværksted tilknyttet servicering og reparation af biler.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.147.002	4.844.404
Pensioner	318.615	353.325
Andre omkostninger til social sikring	278.733	335.804
	<u><b>5.744.350</b></u>	<u><b>5.533.533</b></u>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u><b>Goodwill</b></u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>500.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<u><b>500.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		443.753
Årets afskrivninger		<u>50.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<u><b>493.753</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><b>6.247</b></u>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	5.319.689	376.602
Tilgang	452.407	0
Afgang	<u>-51.327</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>5.720.769</u></b>	<b><u>376.602</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.570.132	196.874
Årets afskrivninger	819.664	43.837
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-30.769</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>4.359.027</u></b>	<b><u>240.711</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>1.361.742</u></b>	<b><u>135.891</u></b>

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

### 6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	5.182.663	4.889.158
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-139.439</u>	<u>293.505</u>
	<b><u>5.043.224</u></b>	<b><u>5.182.663</u></b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet ejerpantebrev i driftsmateriel på 915 t.kr.

Der er tinglyst skadeløspantebrev på 6.100 t.kr. som virksomhedspant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en bogført værdi på 16.334 t.kr.

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på leje af lokaler med et opsigelsesvarsel på 12 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør 1.210 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor koncernforbundne selskaber.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter på leasing af driftsmateriel og biler. Leasingforpligtelsen udgør i alt 802 t.kr.

Selskabet er forpligtet til at anvise en køber ved ophør af leasingkontrakter, svarende til markedsværdien på i alt 330 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bals Holding ApS som administrationsselskab 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.

Koncernens hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter og kildeskatter fremgår af administrationsselskabet, Bals Holding ApS, årsrapport for 2015.

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