

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Autocenter Gentofte ApS

Mesterlommen 35

2820 Gentofte

(CVR.nr. 30 51 33 71)

Årsrapport

for perioden

1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 2/5-2016

Dirigent:

Christian Buhelt



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12 - 13
Noter.....	14 - 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Autocenter Gentofte ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 17. februar 2016

Direktion

Christian Buhelt

Bestyrelse

Christian Buhelt

Torben Buhelt

Søren Jønsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Autocenter Gentofte ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Autocenter Gentofte 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 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.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

Roskilde, den 17. februar 2016

ERIK MUNK Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 28113374

Erik Munk

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Autocenter Gentofte ApS
Mesterlodden 35
2820 Gentofte

Telefon: 39681622
Hjemmeside: www.autocentergentofte.dk
E-mail: info@acgentofte.dk

Cvr-nr.: 30 51 33 71
Stiftet: 1. juli 2007
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Direktion

Christian Buhelt

Bestyrelse

Christian Buhelt
Torben Buhelt
Søren Jønsson

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre undervognsbehandlinger på biler samt drive autoværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ligger væsentligt under sidste års resultat og det af ledelsen forventede resultat.

Regnskabsåret har dog været præget af flere forhold, som samlet set har påvirket årets resultat negativt og som samtidig forventes at være af enkeltstående karakter.

Heriblandt har dobbelt løn til sygemeldt værkfører i en del af året haft betydning for årets resultat, ligesom investering i en ny virksomhed i Hvidovre har haft stor økonomisk påvirkning.

I regnskabsåret er der ligeledes foretaget flytning af selskabets eget pladeværksted til nye lokaliteter, som på sigt, sammen med investeringen i Hvidovre, forventes at kunne bidrage til øget synergi og øget salg i koncernen.

Årets aktivitet er på niveau med sidste regnskabsår.

Når disse forhold tages i betragtning, anser ledelsen derfor årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende regnskabsår

Der er for det kommende regnskabsår ikke planlagt større investeringer, ligesom det forventes at indeværende års to investeringer vil kunne bidrage positivt til den fremtidige drift.

Der budgetteres med overskud for regnskabsåret 2016. Indtil dato for regnskabsaflæggelsen overholdes budgettet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autocenter Gentofte ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af biler, værkstedstimer og reservedele indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Arbejde for fremmed regning medtages i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af arbejdet, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden) samt omsætning ved salg af biler, værkstedstimer og reservedele. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v..

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

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

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivning sker lineært over den forventede levetid sat til 20 år. Det er ledelsens vurdering at goodwillen ikke forringes væsentlig over levetiden.

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:

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til balancedagens kurs.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Omsætningsaktiver

Varelager

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

Kostpris for handelsvarer (biler og reservedele) omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

Skyldig skat 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 nettorealiseringsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u> <i>1.000 kr</i>
Bruttofortjeneste	9.801.205	10.141
2 Personaleomkostninger.....	<u>8.686.393</u>	<u>8.471</u>
Resultat før afskrivninger	1.114.812	1.670
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>808.057</u>	<u>669</u>
Resultat af primær drift	306.755	1.001
Andre finansielle indtægter.....	7.238	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	4.090	5
Andre finansielle omkostninger.....	<u>289.676</u>	<u>276</u>
Resultat før skat	20.227	720
Skat af årets resultat.....	<u>10.956</u>	<u>142</u>
Årets resultat	<u>9.271</u>	<u>578</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	100
Overført til næste år.....	<u>9.271</u>	<u>478</u>
Disponeret i alt	<u>9.271</u>	<u>578</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill.....	6.064.585	6.432
Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler.....	1.753.505	980
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	632.669	525
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	30.000	30
Andre tilgodehavender.....	235.950	182
Anlægsaktiver i alt	8.716.709	8.149
Omsætningsaktiver:		
Varelager:		
Fremstillede varer og handelsvarer.....	638.906	651
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.666.903	1.663
3 Igangværende arbejder for fremmed regning.....	58.000	54
Andre tilgodehavender.....	343.876	525
Periodeafgrænsningsposter.....	24.972	57
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	514	26
Omsætningsaktiver i alt	2.733.171	2.976
Aktiver i alt	11.449.880	11.125

Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Egenkapital:		
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125
4 Overført overskud eller underskud.....	<u>2.343.498</u>	<u>2.334</u>
Egenkapital i alt	<u>2.468.498</u>	<u>2.459</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelse til udskudt skat.....	<u>447.810</u>	<u>437</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>447.810</u>	<u>437</u>
Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
5 <i>Langfristede:</i>		
Kreditinstitutter i øvrigt.....	1.811.450	1.767
<i>Kortfristede:</i>		
Kreditinstitutter i øvrigt.....	908.072	1.164
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.337.072	1.097
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	93.148	171
Anden gæld.....	4.383.830	3.930
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>	<u>100</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.533.572</u>	<u>8.229</u>
Passiver i alt	<u>11.449.880</u>	<u>11.125</u>
6 Eventualposter m.v.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1 Hovedaktiviteter		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre undervognsbehandlinger på biler samt drive autoværksted.

Note 2 - Personaleomkostninger	2015	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	8.186.040	7.972
Pensioner.....	267.467	220
Andre omkostninger til social sikring.....	232.886	279
	8.686.393	8.471

Note 3 - Igangværende arbejder for fremmed regning

Note 3 - Igangværende arbejder for fremmed regning	2015	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	58.000	54
	58.000	54

Note 4 - Egenkapital

	<u>1/1-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	<u>Forslag til resultat- fordeling</u>	<u>31/12-2015</u>
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	2.334.227	0	9.271	2.343.498
	2.459.227	0	9.271	2.468.498

Note 5 - Langfristet gæld

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 0 at forfalde efter 5 år.

Note 6 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med Christian Buhelt Holding ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties under sambeskatningen.

Forpligtelser på indgåede leasingkontrakter, som ikke er indregnet i balancen, andrager pr. 31. december 2015 ca. tkr. 750.

Noter til årsrapporten

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant m.v. på tkr. 2.500. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2015 ca. tkr. 9.003.

Der er afgivet ejendomsforbehold for restgæld med tkr. 213. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne udgør tkr. 111.