

KJ Engros ApS
Gørtlervej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 32 09 05 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2016.

Johnny Helledie
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	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KJ Engros 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.

Viborg, den 25. februar 2016

Direktion

Johnny Helledie

Anders Winther

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i KJ Engros ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KJ Engros 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 25. februar 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KJ Engros ApS
Gørtlervej 1
8800 Viborg

CVR-nr.: 32 09 05 40
Stiftet: 2. april 2009
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Johnny Helledie
Anders Winther

Revision

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i køb og salg af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 1.285.685 kr. mod 1.753.566 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 5.524.672 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KJ Engros 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.

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 varelager, andre driftsindtægter 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af biler, klargøringsomkostninger m.v. samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	25 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer, som ikke er børsnoterede. Værdipapirerne måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 KJ Engros ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	4.689.196	5.719.684
1 Personaleomkostninger	-2.216.694	-2.492.696
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-281.712</u>	<u>-292.947</u>
Driftsresultat	2.190.790	2.934.041
Finansielle indtægter	8.734	45.923
Finansielle omkostninger	<u>-511.020</u>	<u>-657.581</u>
Resultat før skat	1.688.504	2.322.383
2 Skat af årets resultat	<u>-402.819</u>	<u>-568.817</u>
Årets resultat	1.285.685	1.753.566
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.285.685</u>	<u>1.753.566</u>
Disponeret i alt	1.285.685	1.753.566

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	5.825.364	6.062.384
3 Driftsmateriel og inventar	46.469	79.538
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.871.833</u>	<u>6.141.922</u>
Kapitalandele	37.068	37.068
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.068</u>	<u>37.068</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.908.901</u>	<u>6.178.990</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	11.208.264	9.696.798
Varebeholdninger i alt	<u>11.208.264</u>	<u>9.696.798</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.352.648	1.802.075
Andre tilgodehavender	540.043	667.520
Periodeafgrænsningsposter	26.200	31.727
Tilgodehavender i alt	<u>1.918.891</u>	<u>2.501.322</u>
Likvide beholdninger	10.019	1.753.937
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.137.174</u>	<u>13.952.057</u>
Aktiver i alt	<u>19.046.075</u>	<u>20.131.047</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Anpartskapital	300.000	300.000
5 Overført resultat	3.938.987	3.938.986
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.285.685	1.753.566
Egenkapital i alt	5.524.672	5.992.552
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	47.000	52.000
Hensatte forpligtelser i alt	47.000	52.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitut	2.645.214	2.853.279
Gæld til pengeinstitut	1.237.500	1.512.500
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.882.714	4.365.779
Kortfristet del af langfristet gæld	479.000	438.000
Gæld til pengeinstitut	6.346.054	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	613.737	1.253.349
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.888.418	0
Selskabsskat	43.819	183.817
Anden gæld	220.661	7.845.550
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.591.689	9.720.716
Gældsforpligtelser i alt	13.474.403	14.086.495
Passiver i alt	19.046.075	20.131.047

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.959.443	2.190.411
Pensioner	198.171	216.000
Andre omkostninger til social sikring	26.129	31.354
Personaleomkostninger i øvrigt	32.951	54.931
	<u>2.216.694</u>	<u>2.492.696</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	407.819	579.817
Årets regulering af udskudt skat	-5.000	-3.000
Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 22%	0	-8.000
	<u>402.819</u>	<u>568.817</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	6.931.856	171.648
Kostpris ultimo	<u>6.931.856</u>	<u>171.648</u>
Af- og nedskrivninger primo	869.472	92.110
Årets afskrivninger	237.020	33.069
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.106.492</u>	<u>125.179</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.825.364</u>	<u>46.469</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
4. Anpartskapital				
Anpartskapital primo	300.000	300.000		
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>		
<p>Anpartskapitalen er opdelt i nom. 200.000 kr. A-anparter og nom. 100.000 kr. B-anparter.</p> <p>A og B-anparter har ens stemmeret, men forskellig udbytteret.</p>				
5. Overført resultat				
Overført resultat primo	3.938.987	3.938.986		
	<u>3.938.987</u>	<u>3.938.986</u>		
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	1.753.566	2.108.651		
Udloddet udbytte	-1.753.566	-2.108.651		
Udbytte for regnskabsåret	1.285.685	1.753.566		
	<u>1.285.685</u>	<u>1.753.566</u>		
7. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	52.000	63.000		
Udskudt skat af årets resultat	-5.000	-11.000		
	<u>47.000</u>	<u>52.000</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitut	204.000	1.779.000	2.849.215	3.016.279
Gæld til pengeinstitut	275.000	137.500	1.512.500	1.787.500
	<u>479.000</u>	<u>1.916.500</u>	<u>4.361.715</u>	<u>4.803.779</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.849 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 5.825 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.513 tkr., er der givet ejerpant på 1.250 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 5.825 tkr.

Kreditinstitut har stillet bankgaranti på 200 tkr. overfor 3. mand.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er afgivet kautioner vedrørende varebiler, som er solgt med en finansieringsaftale. Kautionerne udgør 3.032 tkr. pr. 31. december 2015 (2.802 tkr. pr. 31. december 2014). Der er endvidere afgivet tilbagekøbsgaranti på disse varebiler. Forpligtelsen skal dog reduceres med værdien af de enkelte enheder på tilbagekøbstidspunktet. Det er ledelsens opfattelse, at nettoforpligtelsen vedrørende tilbagekøbsgarantier udgør 0 kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Helledie Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for det sambeskattede selskab.