

# **Stoltenberg Auto ApS**

**Arresøvej 29, 8240 Risskov**

**CVR-nr. 32 26 37 47**

## **Årsrapport**

### **2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2016.

---

**Peter Stoltenberg**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Stoltenberg Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Risskov, den 15. juni 2016

### **Direktion**

Peter Stoltenberg

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

---

### **Til kapitalejeren i Stoltenberg Auto ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Stoltenberg Auto 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.

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

---

### **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.

Aarhus, den 15. juni 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>        | Stoltenberg Auto ApS<br>Arresøvej 29<br>8240 Risskov   |
|                         | CVR-nr.: 32 26 37 47   |
|                         | Regnskabsår: 1. januar - 31. december  |
| <b>Direktion</b>        | Peter Stoltenberg  |
| <b>Revision</b>         | Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Olof Palmes Allé 25 A, 1.<br>8200 Aarhus N |
| <b>Dattervirksomhed</b> | J.S. Handel ApS, Aarhus  |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Stoltenberg Auto 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.

## 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.

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

## 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.

### 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.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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. 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 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

|   |         |
|---|---------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### 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 Stoltenberg Auto ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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>614.522</b> | <b>620.514</b> |
| 2 Personaleomkostninger   | -491.526       | -546.239       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -125.022       | -100.139       |
| <b>Driftsresultat</b>   | <b>-2.026</b>  | <b>-25.864</b> |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed                   | 0              | 2.478          |
| Andre finansielle indtægter                                       | 27             | 188            |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                                 | -5.403         | -10.280        |
| <b>Resultat før skat</b>  | <b>-7.402</b>  | <b>-33.478</b> |
| 4 Skat af årets resultat  | -16.197        | -1.014         |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>-23.599</b> | <b>-34.492</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                           |                |                |
| Disponeret fra overført resultat                                  | -23.599        | -34.492        |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>-23.599</b> | <b>-34.492</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>           |   |                |                |
|--------------------------|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u>              |   | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |   |                |                |
| 5                        | Goodwill                                    | 0              | 42.858         |
|                          | Immaterielle anlægsaktiver i alt            | 0              | 42.858         |
| 6                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 89.081         | 190.161        |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt              | 89.081         | 190.161        |
| 7                        | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed        | 70.621         | 70.621         |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt             | 70.621         | 70.621         |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>159.702</b> | <b>303.640</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |   |                |                |
|                          | Råvarer og hjælpematerialer                 | 30.000         | 30.000         |
|                          | Fremstillede varer og handelsvarer          | 73.000         | 19.204         |
|                          | Varebeholdninger i alt                      | 103.000        | 49.204         |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 42.572         | 67.447         |
|                          | Andre tilgodehavender                       | 3.623          | 0              |
|                          | Periodeafgrænsningsposter                   | 34.394         | 200            |
|                          | Tilgodehavender i alt                       | 80.589         | 67.647         |
|                          | Likvide beholdninger                        | 397.844        | 403.866        |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>581.433</b> | <b>520.717</b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>741.135</b> | <b>824.357</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                          |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2015</u>        | <u>2014</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                       |                    |                    |
| 8 Virksomhedskapital                     | 125.000            | 125.000            |
| 10 Overført resultat                     | 385.299            | 408.898            |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>510.299</b>     | <b>533.898</b>     |
| <br><b>Hensatte forpligtelser</b>        |                    |                    |
| Hensættelser til udskudt skat            | 9.600              | 11.028             |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>9.600</b>       | <b>11.028</b>      |
| <br><b>Gældsforpligtelser</b>            |                    |                    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 44.341             | 66.108             |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 74.329             | 73.121             |
| Selskabsskat                             | 21.925             | 21.433             |
| Anden gæld                               | 80.641             | 118.769            |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 221.236            | 279.431            |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>221.236</b>     | <b>279.431</b>     |
| <br><b>Passiver i alt</b>                | <br><b>741.135</b> | <br><b>824.357</b> |

### 11 Eventualposter

## Noter

---

|   | <u>2015</u>           | <u>2014</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>  |                       |                       |
| Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med reparation, service og salg af biler samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed. |                       |                       |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>   |                       |                       |
| Lønninger og gager  | 468.976               | 523.327               |
| Andre omkostninger til social sikring   | 9.541                 | 7.918                 |
| Personaleomkostninger i øvrigt  | <u>13.009</u>         | <u>14.994</u>         |
|   | <b><u>491.526</u></b> | <b><u>546.239</u></b> |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>   |                       |                       |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder  | 3.608                 | 2.885                 |
| Andre finansielle omkostninger  | <u>1.795</u>          | <u>7.395</u>          |
|   | <b><u>5.403</u></b>   | <b><u>10.280</u></b>  |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>  |                       |                       |
| Skat af årets resultat  | 17.625                | 3.626                 |
| Årets regulering af udskudt skat  | -1.428                | -7.506                |
| Regulering af tidligere års skat  | <u>0</u>              | <u>4.894</u>          |
|   | <b><u>16.197</u></b>  | <b><u>1.014</u></b>   |

## Noter

---

### 5. Immaterielle anlægsaktiver

|                                     | <u>Goodwill</u>       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Kostpris primo                      | 300.000               |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b><u>300.000</u></b> |
| Af- og nedskrivninger primo         | 257.142               |
| Årets afskrivninger                 | 42.858                |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b><u>300.000</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b><u>0</u></b>       |

### 6. Materielle anlægsaktiver

|   | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|---|--|
| Kostpris primo  | 488.149  |
| Tilgang   | 34.000   |
| Afgang  | -61.000  |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                      | <b><u>461.149</u></b>                                  |
| Af- og nedskrivninger primo                                 | 297.988  |
| Årets afskrivninger   | 82.163   |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -8.083   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                         | <b><u>372.068</u></b>                                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                         | <b><u>89.081</u></b>                                   |

## Noter

---

|  | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b> |                   |                   |
| Kostpris primo                                 | 80.000            | 80.000            |
| <b>Kostpris ultimo</b>                         | <b>80.000</b>     | <b>80.000</b>     |
| Opskrivninger primo                            | -9.379            | -11.857           |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill   | 0                 | 2.478             |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                    | <b>-9.379</b>     | <b>-9.379</b>     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>            | <b>70.621</b>     | <b>70.621</b>     |
| <b>Tilknyttet virksomhed:</b>                  |                   |                   |
|  | <b>Hjemsted</b>   | <b>Ejerandel</b>  |
| J.S. Handel ApS                                | Aarhus            | %                 |
| <b>8. Virksomhedskapital</b>                   |                   |                   |
| Virksomhedskapital primo                       | 125.000           | 125.000           |
|  | <b>125.000</b>    | <b>125.000</b>    |
| <b>9. Overkurs ved emission</b>                |                   |                   |
| Overkurs ved emission primo                    | 0                 | 540.468           |
| Overført til årets resultat                    | 0                 | -540.468          |
|  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>10. Overført resultat</b>                   |                   |                   |
| Overført resultat primo                        | 408.898           | -97.078           |
| Overført fra overkurs ved emission             | 0                 | 540.468           |
| Årets overførte overskud eller underskud       | -23.599           | -34.492           |
|  | <b>385.299</b>    | <b>408.898</b>    |



### 11. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 1 t.kr.

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