

Daugaard Biler II A/S

CVR-nr. 32 66 40 59

Jagtvej 157
2200 København N

Årsrapport 2015

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 2. maj 2016

Dirigent Peter Daugaard Svendsen

Indhold

Ledelseserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelseserklæring

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Daugaard Biler II A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. maj 2016

Direktion:

Peter Daugaard Svendsen

Bestyrelse:

Brian Bach

Asbjørn Mayland

Finn Vidø

Peter Daugaard Svendsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Daugaard Biler II A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Daugaard Biler II A/S 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.

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til omtale i årsregnskabsnote 10 og ledelsesberetningens afsnit ”udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold”. Hvoraf fremgår, at ”selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Anpartshaveren Daugaard Holding ApS har tidligere afgivet en limiteret støtteerklæring, som har garanteret at dække selskabets ordinære drift frem til minimum 31. december 2015. Daugaard Holding ApS, har ikke ønsket at fortsætte med støtteerklæring, således at selskabet nu står på egne ben. For 2016 forventes et positivt resultat og det er aftalt at nuværende mellemregning ikke vil kræves indfriet. På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift. Såfremt driften ikke bliver overskudsgivende og der ikke kan etableres nye kreditter, er der risiko for, at selskabet går konkurs”.

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.

Kongens Lyngby, den / 2016

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds

statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været køb og salg af nye og brugte biler samt reparationer af biler, mekanisk såvel som pladearbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 2.023 tkr. og har ikke indfriet forventningerne. Det skuffende resultat har blandt andet været påvirket af afvikling af medarbejdere og dårlige trafikale forhold foran vores forretning.

Der overvejes nye aktiviteter, og der forventes for 2016 forventes et positivt resultat.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven, da hele selskabskapitalen er tabt. Selskabet forventer at kunne realisere overskud i de kommende år, hvorved egenkapitalen forventes reableret. Der henvises til note 10.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter årsregnskabs afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daugaard Biler II A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 og 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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv,

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 brugstid og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-10%
Indregning af lejede lokaler	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af slagsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenesten eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt udskudt skat.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		-1.193.082	2.266.237
Personaleomkostninger	1	-982.880	-3.915.512
Af- og nedskrivninger		-451.837	-563.593
Resultat af ordinær drift		-2.627.799	-2.212.868
Resultat af kapitalandele		0	0
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer		0	0
Finansielle indtægter	2	50	322.043
Finansielle udgifter	3	-11.999	-149.197
Ordinært resultat før skat		-2.639.748	-2.040.022
Skat af årets resultat	4	616.414	514.159
Årets resultat		-2.023.334	-1.525.863
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		0	8.200.000
Overført resultat		-2.023.334	-9.725.863
		-2.023.334	-1.525.863

Balance

	Note	2015	2014
AKTIVER			
Produktionsanlæg og maskiner		173.165	236.962
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		500.980	310.326
Indretning af lejede lokaler		182.242	447.262
Materielle anlægsaktiver i alt	5	856.387	994.550
Deposita		91.414	91.414
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	91414	91.414
Anlægsaktiver i alt		947.801	1.085.964
Varebeholdninger		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		272.020	994
Andre tilgodehavender		558.829	387.484
Tilgodehavender i alt		830.849	388.478
Likvide beholdninger		0	266.263
Omsætningsaktiver i alt		830.849	654.741
AKTIVER I ALT		1.778.650	1.740.705

	Note	2015	2014
PASSIVER			
Aktiekapital		1.001.000	1.001.000
Overført resultat		-1.934.265	89.069
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	7	-933.265	1.090.069
Hensættelse til udskudt skat		0	120.534
Gæld til pengeinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		855.402	55.000
Gæld tilknyttede virksomheder		0	242.528
Anden gæld		1.856.513	232.574
Kortfristede gældsforpligtelser		2.711.915	530.102
Gældsforpligtelser i alt		2.711.915	530.102
PASSIVER I ALT		1.778.650	1.740.705
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	9		
Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

1 Personaleomkostninger

	2015	2014
Gager og lønninger	1.667.036	3.594.115
Viderefaktureret lønninger	-723.184	0
Pensioner	0	223.315
Omkostninger til social sikring	0	60.934
Øvrige personaleomkostninger	39.028	37.148
	<u>982.880</u>	<u>3.915.512</u>

2 Andre finansielle indtægter

	2015	2014
Tilknyttede virksomheder	0	307.769
Finansielle indtægter i øvrige	50	14.274
	<u>50</u>	<u>322.043</u>

3 Andre finansielle omkostninger

	2015	2014
Tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle omkostninger i øvrige	11.999	149.197
	<u>11.999</u>	<u>149.197</u>

4 Skat af årets resultat

	2015	2014
Skat af årets skattepligtige indkomst	-558.829	-408.205
Regulering udskudt skat	-57.585	-97.516
Regulering tidligere år	0	-8.438
	<u>-616.414</u>	<u>-514.159</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- Anlæg og Maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar	2.675.542	3.816.967	1.090.019
Årets tilgang		317.674	
Årets afgang	-80.000	0	-1.335.511
	2.595.542	4.134.641	-245.492
Værdiregulering, primo	-2.438.580	-3.506.641	-642.757
Årets afskrivninger	-55.597	-127.020	-188.208
Andre reguleringer	71.800	0	1.258.699
	-2.422.377	-3.633.661	427.734
Bogført værdi 31. december	173.165	500.980	182.242

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris, primo	91.414
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
	91.414
Værdiregulering, primo	0
Årets afskrivninger	0
Andre reguleringer	0
	0
Bogført værdi	91.414

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar	1.001.000	89.069	0	1.090.069
Betalt udbytte	0	0	0	0
Overført af årets resultat		-2.023.334	0	-2.023.334
Egenkapital 31. december	1.001.000	-1.934.265	0	-933.265

Selskabskapitalen består af 1.001 aktier af nominelt 1.000 kr.

8 Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Damgaard Holding ApS, der er administrationselskabet for sambeskatningen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret skadesløsbrev på nom. 6.000 tkr. med pant i løsøre samt aktierne i Daugaard Biler II A/S, nom. 1001 tkr.

Selskabet har stillet garanti over for ejendomsudlejer på i alt 698 tkr.

10 Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Anpartshaveren Daugaard Holding ApS har tidligere afgivet en limiteret støtteerklæring, som har garanteret at dække selskabets ordinære drift frem til minimum 31. december 2015. Daugaard Holding ApS, har ikke ønsket at fortsætte med støtteerklæring, således at selskabet nu står på egne ben. For 2016 forventes et positivt resultat og det er aftalt at nuværende mellemregning ikke vil kræves indfriet. På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift. Såfremt driften ikke bliver overskudsgivende og der ikke kan etableres nye kreditter, er der risiko for, at selskabet går konkurs.

11 Nærtstående partner

Virksomhedens nærtstående partner omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Moderselskabet Daugaard Biler A/S, Rovsingsgade 88-90, 2200 København N

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Daugaard Holding ApS, Rovsingsgade 88-90, 2200 København N, CVR nr. 21 25 39 01, hvilket er selskabets ultimative modervirksomhed.

Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til modervirksomheden.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter modervirksomheden samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsvilkår.