

Autohuset Egelund P/S
Energivej 20, 2750 Ballerup

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 33 36 87 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Peer Arvid Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Autohuset Egelund P/S.

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.

Ballerup, den 2. maj 2016

Direktion

Lars Ankær Egelund Britbo

Bestyrelse

Jan Tommy Eskildsen

Helle Hechmann Britbo

Peer Arvid Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Autohuset Egelund P/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Autohuset Egelund P/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 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 erklæringer

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 modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at fortsat drift er betinget af, at det er muligt at opretholde nødvendige kreditfaciliteter hos bankforbindelse. Vi henviser til årsregnskabets note 2, hvor det fremgår, at ledelsen forventer, at den nuværende kreditramme i pengeinstitut kan bibeholdes, ligesom der forventes et pænt overskud i 2016. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital og er dermed omfattet af selskabslovens § 119.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1. ydet lån til aktionæren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet efter statusdagen.

København, den 2. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Per Kold Anker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Autohuset Egelund P/S
Energivej 20
2750 Ballerup

CVR-nr.: 33 36 87 04
Stiftet: 19. december 2010
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
5. regnskabsår

Bestyrelse

Jan Tommy Eskildsen
Helle Hechmann Britbo
Peer Arvid Jensen

Direktion

Lars Ankær Egelund Britbo

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autohuset Egelund P/S 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.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke selvstændigt skattesubjekt, hvorfor der ikke er beregnet og afsat skat i årsrapporten. Resultatet beskattes hos de respektive selskabsdeltagere.

Udskudt skat er ligeledes ikke afsat i årsrapporten, da dette afhænger af de enkelte selskabsdeltageres foretagne skattemæssige afskrivninger.

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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Demovogne og værkstedsvogne betragtes som varelager, idet disse løbende er til salg.

Tilgodehavender

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	3.974.881	3.996.762
3 Personaleomkostninger	-3.426.608	-4.137.531
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-433.597	-544.935
Driftsresultat	114.676	-685.704
Andre finansielle indtægter	17.105	0
Andre finansielle omkostninger	-94.289	-114.182
Årets resultat	37.492	-799.886
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	37.492	0
Disponeret fra overført resultat	0	-799.886
Disponeret i alt	37.492	-799.886

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	400.001	633.334
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	400.001	633.334
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.318	248.582
	Materielle anlægsaktiver i alt	48.318	248.582
	Andre tilgodehavender	230.200	230.200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	230.200	230.200
	Anlægsaktiver i alt	678.519	1.112.116
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	813.593	1.256.047
	Varebeholdninger i alt	813.593	1.256.047
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	582.817	861.196
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	343.069	0
	Periodeafgrænsningsposter	28.900	22.900
	Tilgodehavender i alt	954.786	884.096
	Likvide beholdninger	23.866	81.929
	Omsætningsaktiver i alt	1.792.245	2.222.072
	Aktiver i alt	2.470.764	3.334.188

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	kr.
Egenkapital			
7	Selskabskapital	500.000	500.000
8	Komplementar	124.591	130.841
9	Overført resultat	-880.582	-918.073
	Egenkapital i alt	-255.991	-287.232
Gældsforpligtelser			
	Gæld til finansieringsinstitutter	25.587	83.063
	Gæld til pengeinstitutter	1.253.253	1.746.214
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	344.084	503.932
	Anden gæld	1.103.831	1.288.211
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.726.755	3.621.420
	Gældsforpligtelser i alt	2.726.755	3.621.420
	Passiver i alt	2.470.764	3.334.188
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af at servicere og sælge biler. Herudover driver selskabet et pladeværksted.

Selskabets værksted er autoriseret Peugeot-værksted og er certificeret efter Peugeots kvalitetsstandard og under løbende kontrol af Teknologisk Institut.

2. Omtale af usikkerhed om finansielle forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af opretholdelse af nødvendige kreditfaciliteter. Det er ledelsens opfattelse, at det er muligt at opretholde kreditfaciliteter fra bank til sikring af selskabets fortsatte drift, og at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige, i det omfang forventningerne for 2016 overholdes.

Denne opfattelse af muligheden for opretholdelse af nødvendige kreditfaciliteter, samt under henvisning til et tilfredsstillende resultat efter statusdagen, og forventningerne for den resterende del af regnskabsåret 2016, gør at årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Det forventes, at selskabet via egen indtjening over de næste 1-2 år kan retablere egenkapitalen fuldt ud til 500 t.kr.

	2015 kr.	2014 kr.
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.254.963	3.926.644
Pensioner	34.255	35.130
Andre omkostninger til social sikring	22.560	27.921
Personaleomkostninger i øvrigt	114.830	147.836
	3.426.608	4.137.531
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	13

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. januar	1.300.000
Kostpris 31. december	1.300.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	666.666
Årets afskrivninger	233.333
Af- og nedskrivninger 31. december	899.999
Regnskabsmæssig værdi 31. december	400.001

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	2.238.056
Kostpris 31. december	2.238.056
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.989.474
Årets afskrivninger	200.264
Af- og nedskrivninger 31. december	2.189.738
Regnskabsmæssig værdi 31. december	48.318

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015 kr.
Direktion	10,05	0	343.069

Tilgodehavendet er indfriet efter statusdagen.

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
7. Selskabskapital		
Selskabskapital 1. januar	500.000	500.000
	500.000	500.000
8. Komplementar		
Komplementar 1. januar	130.841	137.091
Årets hævninger / indbetalinger	-6.250	-6.250
	124.591	130.841
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-918.074	-118.187
Årets overførte overskud eller underskud	37.492	-799.886
	-880.582	-918.073

10. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet virksomhedspant på nom. 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld mv. (1.253 t.kr.)

Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver:

- Debitorer
- Varelager
- Driftsmidler og inventar
- Goodwill og rettigheder

Bogført værdi i alt 1.845 t.kr.

Til sikkerhed for anden gæld er der afgivet pant på 56 t.kr. i driftsmidler og inventar, med en samlet regnskabsmæssig værdi på 34 t.kr. pr. 31/12 2015.

Noter

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Lars Ankær Egelund Britbo, Ålsgårde