

ÅDALGAARD BILCENTER ApS

Neksøvej 4
7400 Herning

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2016

Jan Kristian Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ÅDALGAARD BILCENTER ApS Neksøvej 4 7400 Herning Telefonnummer: 26257743 CVR-nr: 33960263 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S Bredgade 38 6900 Skjern DK Danmark
Revisor	Agerbo Gruppen Vester Birk 33 6900 Skjern DK Danmark CVR-nr: 31742781 P-enhed: 1014888760

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 (regnskabsår 1. januar – 31. december 2015) for Adalgaard Bilcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 23/05/2016

Direktion

Jan Kristian Pedersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Ådalgaard Bilcenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ådalgaard Bilcenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske Revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er nødvendigt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger. De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, 23/05/2016

Flemming Agerbo
Registreret Revisor
Agerbo Gruppen
CVR: 31742781

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er service og pleje af motorkøretøjer samt hermed beslægtet aktivitet.'

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015 udviser et underskud på kr. 90.722, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. -73.364.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabets finansielle situation er således, at de fornødne kreditfaciliteter i henhold til budgettet for 2016 er stillet til rådighed for det kommende år.

Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen, og er dermed omfattet af Selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Selskabskapitalen forventes reetableret gennem egen drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Adalgaard Bilcenter ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK.

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 hvor enkel regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven §32er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjeneste er opgjort som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning opgøres som det slutfakturerede salg reguleret med periodens forskydning i værdi af eventuelle igangværende arbejder opgjort til kostpriser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

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).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed 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 afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnes skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen, men er noteoplyst.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		531.171	235.366
Personaleomkostninger	1	-532.459	-110.334
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-85.375	-41.848
Resultat af ordinær primær drift		-86.663	83.184
Andre finansielle indtægter		104	17
Øvrige finansielle omkostninger		-4.163	-1.673
Ordinært resultat før skat		-90.722	81.528
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-90.722	81.528
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-90.722	81.528
I alt		-90.722	81.528

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		204.488	240.076
Materielle anlægsaktiver i alt	4	204.488	240.076
Anlægsaktiver i alt		204.488	240.076
Råvarer og hjælpematerialer		23.470	26.413
Varebeholdninger i alt		23.470	26.413
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.316	76.052
Andre tilgodehavender		42.971	25.197
Tilgodehavender i alt		84.287	101.249
Likvide beholdninger		780	2.532
Omsætningsaktiver i alt		108.537	130.194
Aktiver i alt		313.025	370.270

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		-153.364	-62.642
Egenkapital i alt	6	-73.364	17.358
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	
Gæld til banker		17.928	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.165	201.874
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		17.493	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		194.803	151.038
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		386.389	352.912
Gældsforpligtelser i alt		386.389	352.912
Passiver i alt		313.025	370.270

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	530.329	110.334
Pensionsbidrag	2.130	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>532.459</u>	<u>110.334</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.838	33.417
Småaktiver	26.537	8.431
	<u>85.375</u>	<u>41.848</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	304.605
Tilgang	54.500
Afgang	-31.250
Kostpris ultimo	327.855
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	64.529
Årets afskrivning	58.838
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	123.367
Regnskabsmæssig værdi ultimo	204.488

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital	80.000
Tilgang/kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	80.000

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	-62.642	0	-17.358
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-90.722	0	-90.722
Egenkapital ultimo	80.000	0	-153.364	0	-73.364

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

1. Going Concern

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige risici. Dog har selskabets drift i de første regnskabsår været præget af forøgede omkostninger i relation til etablering og udvidelse af selskabets forretningsgrundlag.

Selskabets ledelse har igangsat implementering af tiltag, der skal skabe positive driftsresultater - gennem øget omsætning.

Likviditet er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Ledelsen har ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive på det ønskede niveau.

Selskabets anpartskapital er som følge af underskud, tabt. Selskabets ledelse har udarbejdet budgetter for 2016, der viser et mindre driftsoverskud, samt en forbedring af likviditeten. Følges budgettet, kan driften afvikles med de bevilgede og eksisterende kreditrammer. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved overskud i de kommende 1-2 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse i uopsigelsesperiode, 30 måneder, I alt kr. 195.000.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JKPED Holding ApS, Holstebrovej 75, 6900 Skjern.