

# **DANSK AUTO OG AUTO-EL ApS**

Mesterlodden 4  
2820 Gentofte

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/04/2016**

---

**Henrik Bührmann**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 9 |
|----------------------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           DANSK AUTO OG AUTO-EL ApS  
Mesterlodden 4  
2820 Gentofte

CVR-nr:                   34889899  
Regnskabsår:           01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsrapporten for 2015 for Dansk Auto og Auto-El ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 19/04/2016

## Direktion

Allan Klüver Hansen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er i lighed med indeværende år fravalgt for det kommende, da selskabet lever op til kravet herfor.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er autoreparation samt salg af biler.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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 fremgå 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Omsætning

Nettoomsætningen ved salg af reparationer og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, renter af finansielle leasingforpligtelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer og skattetillæg.

### Skat af årets resultat

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 til egenkapitalen.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives over 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmidler og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kløver Hansen Holding ApS.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning .....   |      | 7.647.934        | 6.417.946        |
| Eksterne omkostninger .....  |      | -5.557.126       | -4.801.888       |
| <b>Bruttoresultat .....</b>  |      | <b>2.090.808</b> | <b>1.616.058</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -1.183.710       | -874.086         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -102.822         | -69.622          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                              |      | <b>804.276</b>   | <b>672.350</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 672              | 1.364            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -1.684           | -1.627           |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                    |      | <b>803.264</b>   | <b>672.087</b>   |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | -189.649         | -165.663         |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>613.615</b>   | <b>506.424</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 600.000          | 450.000          |
| Overført resultat .....  |      | 13.615           | 56.424           |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>613.615</b>   | <b>506.424</b>   |



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|   | Note     | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                    |          | 28.571           | 35.714           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     |          | <b>28.571</b>    | <b>35.714</b>    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 292.758          | 277.437          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>3</b> | <b>292.758</b>   | <b>277.437</b>   |
| Deposita .....                                    |          | 75.500           | 75.500           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |          | <b>75.500</b>    | <b>75.500</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>396.829</b>   | <b>388.651</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |          | 15.000           | 15.000           |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |          | <b>15.000</b>    | <b>15.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 266.084          | 307.660          |
| Tilgodehavende skat .....                         |          | 0                | 30.800           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |          | 0                | 0                |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>266.084</b>   | <b>338.460</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 1.196.995        | 702.716          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>1.478.079</b> | <b>1.056.176</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>1.874.908</b> | <b>1.444.827</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   | 4    | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat .....  |      | 181.086          | 167.471          |
| Forslag til udbytte .....  |      | 600.000          | 450.000          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>861.086</b>   | <b>697.471</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 4.900            | 6.450            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>4.900</b>     | <b>6.450</b>     |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 0                | 0                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 125.932          | 278.396          |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                                |      | 68.408           | 0                |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 133.000          | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... | 5    | 681.582          | 462.510          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>1.008.922</b> | <b>740.906</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>1.008.922</b> | <b>740.906</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>1.874.908</b> | <b>1.444.827</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Reserve for<br/>nettoopskrivning<br/>efter indre<br/>værdis metode</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte<br/>indregnet<br/>under<br/>egenkapitalen</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------------|--|---|------------------------------|--|--------------|
|                           | <b>kr.</b>                             | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital, primo .....  | 80.000                                 | 0   | 167.471                      | 450.000  | 697.471      |
| Betalt udbytte .....      | 0                                      | 0   | 0                            | -450.000   | -            |
| Årets resultat .....      | 0                                      | 0   | 13.615                       | 600.000  | 613.615      |
| Egenkapital, ultimo ..... | 80.000                                 | 0   | 181.086                      | 600.000  | 861.086      |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2015</b>      |
|---------------------------------------|------------------|
|                                       | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager                          | 925.780          |
| Pensionsbidrag                        | 169.725          |
| Andre omkostninger til social sikring | 45.079           |
| Øvrige personaleudgifter              | 43.126           |
|                                       | <u>1.183.710</u> |

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 4 heltidsansatte medarbejdere udover direktionen. Lønninger til værksted indgår i vareforbruget.

## 2. Skat af årets resultat

|                              | <b>2014</b>    |
|------------------------------|----------------|
|                              | <b>kr.</b>     |
| Aktuel selskabsskat          | 191.000        |
| Regulering i udskudt skat    | -1.550         |
| Regulering skat tidligere år | -31            |
| Sambeskatningsforpligtigelse | 230            |
|                              | <u>189.649</u> |

Der er betalt kr. 58.000 i aconto selskabsskat i året. Der forfalder rest selskabsskat på kr. 133.000 til betaling den 20. november 2016.

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Driftsmidler og<br/>inventar<br/>kr.</b> | <b>Goodwill<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|-------------------------|
| Kostpris primo                      | 400.395                                     | 50.000                  |
| Tilgang                             | 111.000                                     | 0                       |
| Afgang                              | 0   | 0                       |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>511.395</b>                              | <b>50.000</b>           |
| Opskrivninger primo                 | 0   | 0                       |
| Årets opskrivning                   | 0   | 0                       |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                |
| Af- og nedskrivning primo           | -122.958                                    | -14.286                 |
| Årets afskrivning                   | -95.679                                     | -7.143                  |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0   | 0                       |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-218.637</b>                             | <b>-21.429</b>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>292.758</b>                              | <b>28.571</b>           |

### 4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter á 1.000 kr. Anpartskapitalen er ikke opdelt i forskellige klasser med særlige rettigheder.

### 5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Anden gæld indeholder blandt andet feriepengeforpligtelser, moms og skyldig A-skat.

### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for kassekredit har 3. mand stillet kaution.

Selskabet har indgået leasing forpligtelser, hvor der på statutidspunktet refterer henholdsvis:

|                |     |        |
|----------------|-----|--------|
| FTZ            | kr. | 52.420 |
| Peugeot Finans | kr. | 10.188 |
| Peugeot Finans | kr. | 12.195 |

Selskabet har ingen forpligtelser udover hvad der fremgår af regnskabet.