
Andersen & Martini Biler A/S

Årsrapport for 2015

CVR nr. 35 03 72 09
Agenavej 15, 2670 Greve

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets or-
dinære generalforsamling
den 9. maj 2016

Dirigent
Peter Hansen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	1
Beretning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultat og totalindkomstopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andersen & Martini Biler A/S
Agenavej 15
2670 Greve

Telefon: 36 93 10 00

Telefax: 36 93 10 01

Hjemmeside: www.am.dk

E-mail: info@am.dk

CVR-nr.: 35 03 72 09

Stiftet: 6. februar 2013

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Erik Justesen, formand
Henning Hürdum
Jens Erik Christensen
Peter Hansen

Direktion

Jesper Bjørn Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Koncernforhold

Selskabet er 100 % ejet af Andersen & Martini A/S, CVR-nr. 15 31 37 14

Hoved- og nøgletal

	2015 (t.kr.)	2014 (t.kr.)	2013 (t.kr.)
Omsætning	234.474	55.440	26.257
Salgs- og administrationsomkostninger	-21.497	-2.662	-2.732
EBITDA	8.165	366	-1.239
Resultat før skat og afskrivninger, efter renter	5.235	-165	-1.279
Resultat af primær drift	4.289	366	-1.239
Resultat af finansielle poster	-2.930	-531	-40
Resultat før skat	1.359	-165	-1.279
Selskabsskat	-367	26	313
Årets resultat	992	-139	-966
Balancesum	79.106	14.914	13.313
Egenkapital	25.888	396	-466
Gæld og hensættelser	53.218	14.518	13.779
Investering i materielle anlægsaktiver	12.067	0	0
Af- og nedskrivninger	3.876	0	0
Bruttomargin	11,0%	5,5%	0,0%
Overskudsmargin	1,8%	0,7%	-4,7%
Egenkapitalandel (soliditet)	32,7%	2,7%	-3,5%
Egenkapitalforrentning	7,5%		

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg af nye og brugte biler samt relaterede service aktiviteter. Selskabet har indgået aftale med Kia Motors Danmark samt K.W. Bruun / Peugeot Danmark om forhandling af bilmærkerne Kia i Københavnsområdet og Peugeot i Ballerup.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet bor til leje på ejendommene; Agenavej 15, Greve – Englandsvej 386, Kastrup – Hovedvejen 196, Glostrup – Husmandsvej 3, Tåstrup – Gladsaxe Møllevej 19, Søborg og Tempovej 19-21, Ballerup, som ejes af Andersen & Martini A/S, med hvem der også er indgået management aftale, idet alle administrative funktioner forestås af Andersen & Martini A/S.

Salg og indtjening er gået tilfredsstillende i henhold til forretningsplanen.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer en stigning i såvel aktivitet som indtjening i regnskabsåret 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning herudover ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Risici

Generel risiko

Selskabet forhandler, som nævnt ovenfor, biler fra Kia Motors Danmark samt K.W. Bruun / Peugeot Danmark. Det er ledelsens vurdering, at risikoen ved at handle med disse selskaber er minimal.

Valutarisiko

Selskabets transaktioner foregår primært i DKK, hvorfor der ikke forligger valutarisici i nævneværdig grad.

Renterisiko

Selskabets rentebærende nettogæld består af kassekredit samt leasinggæld med variabel rente. Ledelsen forventer ikke væsentlige ændringer i renteniveauet i 2016.

Kreditrisiko

Selskabets kreditrisiko knytter sig primært til værkstedsdriften og bedømmes som beskeden, da denne er fordelt over mange mindre debitorer, som betaler enten kontant eller med 8-14 dages kredit. Enkelte større leasingselskaber har løbende måned + 20 dages kredit. Selskabet vil lide et stort tab, såfremt ét af de store leasingselskaber, eller én af de store banker, som køber biler med 8 dages kredit, måtte komme i vanskeligheder. Denne risiko betegnes dog som beskeden. Øvrige kunder betaler kontant før levering af biler.

Likviditetsrisiko

Selskabet har trækingsrettigheder i danske banker på kr. 20 mio. Likviditetsmæssige udsving forekommer primært ved større leverancer af biler, og her har selskabet yderligere finansieringsmuligheder i form af fleksible kreditter vedrørende nye lagerbiler.

Alle demo- og udlejningsbiler er finansieret ved leasing, og disse er typisk solgt før leasingperiodens udløb, hvorfor den likviditetsmæssige risiko her er begrænset.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Andersen & Martini Biler A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 9. maj 2016

Direktion

Jesper Bjørn Hansen
(administrerende direktør)

Bestyrelse

Erik Justesen
(formand)

Henning Hürdum

Jens Erik Christensen

Peter Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Andersen & Martini Biler A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andersen & Martini Biler A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og 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 koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 koncernens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Hellerup, den 9. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33 77 12 31

Mikkel Sthyr
statsautoriseret revisor

Henrik Mikkelsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andersen & Martini Biler A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore regnskabsklasse C virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 samt 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af produkter og tjenesteydelser indregnes i resultatet, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Indtægter fra serviceaftaler indregnes som nettoomsætning, i takt med den aftalte tjenesteydelse leveres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det modtagne eller tilgodehavende vederlag. Hvis der er aftalt en rentefri kredit på betaling af det tilgodehavende vederlag, der strækker sig ud over den normale kredittid, beregnes dagsværdien af vederlaget ved at tilbagediskontere de fremtidige indbetalinger. Forskellen mellem dagsværdien og den nominelle værdi af vederlaget indregnes som en finansiel indtægt i resultatet over den forlængede kredittid ved at anvende den effektive rentes metode. Nettoomsætning opgøres eksklusive moms, registreringsafgift og andre afgifter, der opkræves på vegne af tredjemand, og rabatter.

Modtagne leasingydelser omfatter indtægter fra udlejning/leasing af biler og indregnes over kontrakternes løbetid.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger, herunder vareforbrug indeholder omkostninger afholdt for at opnå årets nettoomsætning, herunder afskrivninger, lønninger og gager.

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger indeholder omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger m.v., herunder afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i mindre bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden er forskellig.

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Driftsmateriel og inventar	3- 5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For leasingbiler på operationelle leasingkontrakter foretages afskrivninger til skønnet scrapværdi over leasingperioden, typisk 1-3 år.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktionsomkostninger, salgsomkostninger samt administrationsomkostninger.

Afskrivningsmetoder, brugstider og restværdier revurderes løbende. Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi, jf. afsnittet om nedskrivning nedenfor.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

De regnskabsmæssige værdier af materielle aktiver med bestemmelige brugstider gennemgås på balance-dagen for at fastsætte, om der er indikationer på værdiforringelse. Hvis dette er tilfældet, opgøres aktivets genindvindingsværdi for at fastslå behovet for eventuel nedskrivning og omfanget heraf.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelse rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Beholdninger af nye og brugte biler optages til faktisk anskaffelsespris. Beholdninger af reservedele m.v. opgøres til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Anskaffelsespriser opgøres inkl. hjemtagelsesomkostninger med tillæg af direkte og indirekte produktionsomkostninger.

For beholdninger, hvor den forventede salgspris med fradrag af eventuelle færdiggørelsesomkostninger og omkostninger til at effektuere salget (nettorealisationsværdien) er lavere end anskaffelsesprisen henholdsvis kostprisen, foretages nedskrivning til nettorealisationsværdien. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrører værkstedsarbejde og måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde (produktionsmetoden) fratrukket foretagne a conto faktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller forpligtelser, afhængig af om nettoværdien udgør et tilgodehavende eller en forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Forudbetalinger fra kunder

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse, da denne indgår i koncernregnskabet for Andersen & Martini A/S.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Resultatopgørelse

	Note	2015 (t.kr.)	2014 (t.kr.)
Nettoomsætning		234.474	55.440
Produktionsomkostninger	1	-208.688	-52.412
Bruttoresultat		25.786	3.028
Salgsomkostninger	1	-17.392	-1.315
Administrationsomkostninger	1	-4.105	-1.347
Resultat af primær drift		4.289	366
Finansielle indtægter	2	741	0
Finansielle omkostninger	3	-3.671	-531
Resultat før skat		1.359	-165
Skat af ordinært resultat	4	-367	26
Årets resultat		992	-139
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud eller underskud		992	-139
Disponeret i alt		992	-139

Balance 31. december

Aktiver	Note	2015 (t.kr.)	2014 (t.kr.)
Indretning af lejede lokaler		819	0
Tekniske anlæg og maskiner		2.288	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.009	0
Leasingbiler		2.788	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		270	0
Materielle anlægsaktiver	5	8.174	0
Deposita mv.		5.362	0
Udskudt skatteaktiv		673	339
Finansielle anlægsaktiver	6	6.035	339
Anlægsaktiver i alt		14.209	339
Nye og brugte biler samt reservedele	7	33.080	9.886
Varebeholdninger		33.080	9.886
Tilgodehavender fra salg		14.308	3.660
Igangværende arbejder for fremmed regning		21	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		13.417	0
Andre tilgodehavender		4.052	1.029
Forudbetalte omkostninger		19	0
Tilgodehavender		31.817	4.689
Likvide beholdninger		0	0
Kortfristede aktiver i alt		64.897	14.575
Aktiver i alt		79.106	14.914

Balance 31. december

Passiver	Note	2015 (t.kr.)	2014 (t.kr.)
Aktiekapital		500	500
Overført resultat		25.388	-104
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	8	25.888	396
Leasinggæld		2.638	0
Andre forpligtelser		417	16
Langfristede forpligtelser		3.055	16
Gæld til pengeinstitutter		10.672	450
Gæld vedrørende leasede demo- og udlejningsbiler		7.674	3.500
Forudbetalinger fra kunder		5.337	474
Leverandørgæld		13.383	5.161
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.441
Skyldig selskabsskat		701	0
Anden gæld		12.396	476
Kortfristede forpligtelser i alt		50.163	14.502
Forpligtelser i alt		53.218	14.518
Passiver i alt		79.106	14.914
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

Note 1 - Personalemkostninger

	2015 (t.kr.)	2014 (t.kr.)
Gager og lønninger, inkl. management-fee	33.301	0
Pensioner	2.335	0
Andre omkostninger til social sikring	255	0
	35.891	0
Gennemsnitligt antal medarbejdere	124	0
Honorar til bestyrelse og direktion	1.006	0

Note 2 – Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	731	0
Øvrige renteindtægter	10	0
	741	0

Note 3 - Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	480	143
Øvrige renteomkostninger, gebyrer mv.	3.191	388
	3.671	531

Note 4 - Skat af årets resultat / udskudt skatteaktiv

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	701	0
Regulering af udskudt skat	-334	26
	367	26

Skat af ordinært resultat kan forklares således:

Beregnet 23,5% skat af ordinært resultat før skat	319	40
<i>Skatteeffekt af:</i>		
Ikke fradragsberettigede omkostninger	3	0
Regulering vedrørende ændring af skatteprocent	45	-14
	367	26

Udskudt skat 01.01.2015	339	313
Årets udskudte skat	334	26
Udskudt skatteaktiv 31.12.2015	673	339

Udskudt skat vedrører:

Anlægsaktiver	322	0
Omsætningsaktiver	47	0
Gældsforpligtigelser	304	0
Skattemæssigt resultat - sambeskatning	0	339
	673	339

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, Andersen & Martini A/S.

Noter

Note 5 – Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler (t.kr.)	Tekniske anlæg og maskiner (t.kr.)	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (t.kr.)	Leasing- biler (t.kr.)	Anlægsak- tiver under udførelse (t.kr.)	I alt (t.kr.)
Kostpris 01.01.2015	0	0	0	0	0	0
Tilgang	819	2.614	2.619	5.745	270	12.067
Afgang	0	-37	0	0	0	-37
Kostpris 31.12.2015	819	2.577	2.619	5.745	270	12.030
Afskrivninger 01.01.2015	0	0	0	0	0	0
Afskrivninger	0	309	610	2.957	0	3.876
Afgang	0	-20	0	0	0	-20
Afskrivning 31.12.2015	0	289	610	2.957	0	3.856
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	819	2.288	2.009	2.788	270	8.174
Heraf leasede aktiver	0	0	0	2.670	0	2.670
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	0	0	0	0	0	0

Note 6 – Finansielle anlægsaktiver

	Deposita (t.kr.)
Regnskabsmæssig værdi 01.01.2015	0
Tilgang	5.462
Afgang	0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	5.462
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2014	0

Note 7 – Varebeholdninger

Finansielt leasede demo- og udlejningsbiler indgår i varebeholdninger med t.kr. 7.674.

Noter

Note 8 - Egenkapital

	Aktiekapital (t.kr.)	Overført resultat (t.kr.)	Foreslået udbytte (t.kr.)	I alt (t.kr.)
Egenkapital 01.01.2014	500	-965	0	-465
Gældseftergivelse fra moderselskab		1.000		1.000
Årets resultat 2014		-139		-139
Foreslået udbytte for 2014		0		0
Egenkapital 31.12.2014	500	-104	0	396
Årets resultat 2015		992		992
Tilskud fra moderselskab		24.500		24.500
Foreslået udbytte for 2015		0		0
Egenkapital 31.12.2015	500	25.388	0	25.888

Selskabets kapital udgøres af 500 aktier af nominel værdi kr. 1.000.

Note 9 - Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Huslejeoplyttelser vedrørende leje af ejendomme, udgør t.kr. 78.471, svarende til 113 måneders uopsigelighed (2016: t.kr. 8.333 / efter 5 år: t.kr. 36.805). Ejendommene lejes af moderselskabet Andersen & Martini A/S.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og hæfter solidarisk for skattebetalinger.

Note 10 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditfaciliteter hos pengeinstitutter er etableret virksomhedspant stor t.kr. 27.500 med sikkerhed i tekniske anlæg og driftsmidler, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 44.011.

Note 11 - Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Andersen & Martini A/S (moderselskab), Greve
Helmsman Holding ApS, Hellerup
Commander Holding ApS (ultimativt moderselskab), Hellerup

I henhold til Årsregnskabslovens § 98c, stk. 7 oplyses, at transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsvilkår.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Andersen & Martini A/S, Greve og Commander Holding ApS, Hellerup.