

Motorcompagniet Odder A/S
Rude Havvej 15C
8300 Odder
CVR-nr. 35050493

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Meyer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Motorcompagniet Odder A/S
Rude Havvej 15C
8300 Odder

CVR-nr.: 35050493

Hjemsted: Odder

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 86541244

Hjemmeside: www.motorcompagniet.dk

E-mail: info@motorcompagniet.dk

Bestyrelse

Jørgen Meyer, formand

Lasse Jensen

Allan Michael Bøgen

Direktion

Rasmus Nissen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Motorcompagniet Odder A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 23.05.2016

Direktion

Rasmus Nissen

Bestyrelse

Jørgen Meyer
formand

Lasse Jensen

Allan Michael Bøgen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Motorcompagniet Odder A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Motorcompagniet Odder A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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.

Kolding, den 23.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive automobilforretning. Selskabet er autoriseret Opel forhandler og serviceværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2 t.kr., der anses som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med det ultimative moderselskab og alle dette selskabs danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.460.879	3.002.144
Personaleomkostninger	1	(3.017.990)	(3.172.052)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(259.875)</u>	<u>(263.514)</u>
Driftsresultat		183.014	(433.422)
Andre finansielle indtægter		294	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(178.281)</u>	<u>(175.929)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		5.027	(609.351)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(2.874)</u>	<u>149.109</u>
Årets resultat		<u>2.153</u>	<u>(460.242)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.153</u>	<u>(460.242)</u>
		<u>2.153</u>	<u>(460.242)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		74.019	106.917
Immaterielle anlægsaktiver	5	74.019	106.917
Produktionsanlæg og maskiner		309.942	322.505
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		255.492	143.179
Indretning af lejede lokaler		48.326	0
Materielle anlægsaktiver	6	613.760	465.684
Andre tilgodehavender		205.794	205.794
Finansielle anlægsaktiver		205.794	205.794
Anlægsaktiver		893.573	778.395
Råvarer og hjælpematerialer		884.150	774.059
Fremstillede varer og handelsvarer		7.576.569	6.924.838
Varebeholdninger		8.460.719	7.698.897
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.896.433	1.026.430
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	55.550
Udskudt skat	7	2.243	0
Andre tilgodehavender		556.625	69.222
Tilgodehavende selskabsskat		0	186.382
Periodeafgrænsningsposter		59.675	298.587
Tilgodehavender		2.514.976	1.636.171
Likvide beholdninger		874	5.176
Omsætningsaktiver		10.976.569	9.340.244
Aktiver		11.870.142	10.118.639

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	3.000.000	3.000.000
Overført overskud eller underskud		(632.668)	(634.821)
Egenkapital		<u>2.367.332</u>	<u>2.365.179</u>
Udskudt skat	7	<u>0</u>	<u>59.196</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>59.196</u>
Bankgæld		1.744.749	1.172.320
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.698.987	2.695.335
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.495.385	2.682.200
Skyldig selskabsskat		64.313	0
Anden gæld	9	<u>1.499.376</u>	<u>1.144.409</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.502.810</u>	<u>7.694.264</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.502.810</u>	<u>7.694.264</u>
Passiver		<u>11.870.142</u>	<u>10.118.639</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.000.000	(634.821)	2.365.179
Årets resultat	0	2.153	2.153
Egenkapital ultimo	3.000.000	(632.668)	2.367.332

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.719.447	2.850.143
Pensioner	231.916	247.082
Andre omkostninger til social sikring	66.627	74.827
	3.017.990	3.172.052
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	32.898	32.898
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	239.511	230.616
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(12.534)	0
	259.875	263.514
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	65.521	24.925
Renteomkostninger i øvrigt	102.131	137.703
Øvrige finansielle omkostninger	10.629	13.301
	178.281	175.929
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	64.313	(186.382)
Ændring af udskudt skat	(61.439)	37.273
	2.874	(149.109)

Noter

	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	164.488
Kostpris ultimo	164.488
Af- og nedskrivninger primo	(57.571)
Årets afskrivninger	(32.898)
Af- og nedskrivninger ultimo	(90.469)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.019

	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	543.950	308.912	0
Tilgange	149.684	210.043	48.326
Afgange	(28.000)	0	0
Kostpris ultimo	665.634	518.955	48.326
Af- og nedskrivninger primo	(221.445)	(165.733)	0
Årets afskrivninger	(141.781)	(97.730)	0
Tilbageførsel ved afgange	7.534	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(355.692)	(263.463)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	309.942	255.492	48.326

	2015 kr.	2014 kr.
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	4.835	609
Materielle anlægsaktiver	10.537	10.363
Tilgodehavender	(13.129)	(70.168)
	2.243	(59.196)

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	3.000.000	1	3.000.000
	3.000.000		3.000.000

Selskabet er stiftet med en virksomhedskapital på 500.000 kr. Den 04.06.2013 har der været en kontant kapitalforhøjelse på 2.500.000 kr.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	72.765
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	22.324	124.512
Feriepengeforpligtelser	293.907	338.397
Andre skyldige omkostninger	1.183.145	608.735
	1.499.376	1.144.409

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
10. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	452.242	452.242
Eventualforpligtelser overfor tredjemand:	452.242	452.242

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DK Holding, Vejen ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Jyske Finans (Opel Finans) er afgivet virksomhedspant i nye køretøjer for nom. 5.000 kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 2.972 t.kr.

Til sikkerhed for Sydbank er afgivet virksomhedspant i tilgodehavender fra salg, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar og varebeholdninger ekskl. nye køretøjer for nom. 3.000 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 7.999 t.kr.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

DK Automobiler A/S, Dandyvej 5, 7100 Vejle

Lasse J. Holding ApS, Ankjær 121, 8300 Odder

John B W Holding ApS, Saloparken 211, 8300 Ode