
Bilhuset Laumark & Stentoft A/S

Langebros 11, 6200 Aabenraa, 6200 Aabenraa

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 41 44 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /4 2016

Hans-Jørgen Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bilhuset Laumark & Stentoft A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 8. april 2016

Direktion

Jacob Flatabø Poulsen

Bestyrelse

Lars Martens Clausen
formand

Hans-Jørgen Jørgensen

Erling Høi-Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bilhuset Laumark & Stentoft A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bilhuset Laumark & Stentoft A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder. 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 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 selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 8. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Callesen
statsautoriseret revisor

Jesper Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bilhuset Laumark & Stentoft A/S
Langebrogade 11, 6200 Aabenraa
6200 Aabenraa
Hjemmeside: www.laumark-stentoft.dk

CVR-nr.: 35 41 44 79
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 15. august 2013
Hjemstedskommune: Aabenraa

Bestyrelse

Lars Martens Clausen, formand
Hans-Jørgen Jørgensen
Erling Høi-Nielsen

Direktion

Jacob Flatabø Poulsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Bilhuset Laumark & Stentoft A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Bilhuset Laumark & Stentoft A/S idégrundlag er at levere og servicere nye og brugte biler til forbrugere og virksomheder enten direkte eller gennem samarbejdspartnere.

Bilhuset Laumark & Stentoft A/S er autoriseret forhandler af mærkerne Opel, Fiat, samt Hyundai.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 277.735, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 3.495.873.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 (17 mdr.) DKK
Bruttofortjeneste		4.917.600	6.260.950
Personaleomkostninger	1	-5.121.984	-6.353.703
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-50.565	-50.920
Resultat før finansielle poster		-254.949	-143.673
Finansielle indtægter	3	13.038	32.218
Finansielle omkostninger		-110.877	-151.437
Resultat før skat		-352.788	-262.892
Skat af årets resultat	4	75.053	36.500
Årets resultat		-277.735	-226.392

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-277.735	-226.392
		-277.735	-226.392

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		242.738	221.603
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.312	7.996
Indretning af lejede lokaler		157.547	177.195
Materielle anlægsaktiver	5	406.597	406.794
Anlægsaktiver		406.597	406.794
Varebeholdninger		6.566.463	7.735.605
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.497.619	1.888.016
Andre tilgodehavender		452.499	427.702
Udskudt skatteaktiv		111.553	36.500
Tilgodehavender		2.061.671	2.352.218
Likvide beholdninger		2.255	2.837
Omsætningsaktiver		8.630.389	10.090.660
Aktiver		9.036.986	10.497.454

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		4.000.000	4.000.000
Overført resultat		-504.127	-226.392
Egenkapital	6	3.495.873	3.773.608
Kreditinstitutter		923.632	1.277.494
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.866.103	3.752.245
Anden gæld		1.550.005	1.646.316
Periodeafgrænsningsposter		201.373	47.791
Kortfristede gældsforpligtelser		5.541.113	6.723.846
Gældsforpligtelser		5.541.113	6.723.846
Passiver		9.036.986	10.497.454
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	4.000.000	-226.392	3.773.608
Årets resultat	0	-277.735	-277.735
Egenkapital 31. december	4.000.000	-504.127	3.495.873

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014 (17 mdr.)</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.571.569	5.699.342
Pensioner	493.752	605.461
Andre omkostninger til social sikring	56.663	48.900
	<u>5.121.984</u>	<u>6.353.703</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>15</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	50.565	50.920
	<u>50.565</u>	<u>50.920</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	13.038	32.218
	<u>13.038</u>	<u>32.218</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-75.053	-36.500
	<u>-75.053</u>	<u>-36.500</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	251.138	10.100	196.477	457.715
Tilgang i årets løb	50.367	0	0	50.367
Kostpris 31. december	<u>301.505</u>	<u>10.100</u>	<u>196.477</u>	<u>508.082</u>
Opskrivninger 1. januar	0	0	0	0
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	29.534	2.104	19.282	50.920
Årets afskrivninger	<u>29.233</u>	<u>1.684</u>	<u>19.648</u>	<u>50.565</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>58.767</u>	<u>3.788</u>	<u>38.930</u>	<u>101.485</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>242.738</u>	<u>6.312</u>	<u>157.547</u>	<u>406.597</u>

6 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
200 A-aktier a kr. 10.000	200	2.000.000
196 B-aktier a kr. 10.000	196	1.960.000
4 C-aktier a kr. 10.000	4	40.000
		<u>4.000.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	269.352	269.735
Mellem 1 og 5 år	<u>493.812</u>	<u>767.979</u>
	<u>763.164</u>	<u>1.037.714</u>

Til sikkerhed for gæld til kontraktfinansieringspart er der afgivet virksomhedspant på i alt TDKK 5.000.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der udstedt virksomhedspant på TDKK 4.500 med pant i simple fordringer, varelager, uindreg. køretøjer, driftsinventar/materiel, immaterielle rettigheder og brugte køretøjer.

Selskabet har afgivet pantsætningsforbud for tilgodehavender fra salg og for beholdning af motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret.

Eventualforpligtelser

Der er via pengeinstitut afgivet betalingsgarantier på i alt TDKK 1.450

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bilhuset Laumark & Stentoft A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 finansiell 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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	6-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Vognlager

Biler måles til kostpris tillagt klargøringsomkostninger, herunder reservedele og løn knyttet hertil, eller til nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Reservedele

Reservedele måles til kostpris efter vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for reservedele og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.