

Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS

Martin Hansens Vej 36, 8400 Ebeltoft

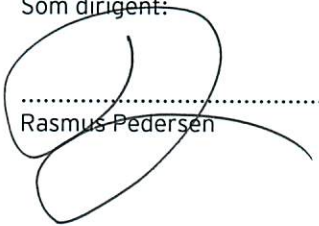
CVR-nr. 35 63 53 94



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17/6-16

Som dirigent:



.....
Rasmus Pedersen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 17.06.2016
Direktion:


.....
Rasmus Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 vurderingen 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Virksomhedens udskudte skatteaktiver er indregnet i balancen med 560 t.kr. Ledelsen har ikke målt skatteaktivet til nettorealiseringsværdi. Virksomhedens regnskabsmateriale og forventninger til fremtidig indtjening og udnyttelse af skatteaktivet indikerer, at det er nødvendigt at nedskrive skatteaktivet med ca. 400 t.kr. Hvis ledelsen havde målt skatteaktivet til nettorealiseringsværdi ville årets resultat og egenkapital være blevet reduceret med ca. 400 t.kr.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2 om "væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift", hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter. Selskabet har endnu ikke opnået endeligt tilsagn fra kreditinstitutterne om en forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter, hvorfor der som følge heraf er betydelig usikkerhed, om koncernen har tilstrækkelig likviditet til driften i 2016. Det er ledelsens vurdering, at de nødvendige låne- og kreditfaciliteter vil blive forlænget, så koncernens aktiviteter kan videreføres i 2016, og selskabet aflægger dermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens og koncernens fortsatte drift.

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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 17. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik P. Jensen', is written over the printed name and title.
Henrik Pungvig Jensen
statsaut. revisor

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	1.153.460	758.360
4	Personaleomkostninger	-805.798	-814.266
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-8.435
	Resultat af primær drift	347.662	-64.341
	Finansielle indtægter	5.624	0
	Finansielle omkostninger	-252.231	-221.433
	Resultat før skat	101.055	-285.774
5	Skat af årets resultat	-107.998	0
	Årets resultat	-6.943	-285.774
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-6.943	-285.774
		-6.943	-285.774

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	87.335	87.335
		<u>87.335</u>	<u>87.335</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>87.335</u>	<u>87.335</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Biler	3.853.498	3.441.400
		<u>3.853.498</u>	<u>3.441.400</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	591.155	654.909
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	250.000	1.247.926
	Udskudte skatteaktiver	528.200	636.198
	Andre tilgodehavender	45.201	180.138
	Periodeafgrænsningsposter	14.391	57.538
		<u>1.428.947</u>	<u>2.776.709</u>
	Likvide beholdninger	<u>70.001</u>	<u>49.942</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.352.446</u>	<u>6.268.051</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.439.781</u>	<u>6.355.386</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-594.395	-587.452
	Egenkapital i alt	<u>-514.395</u>	<u>-507.452</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	4.015.975	3.795.671
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	310.627	316.190
	Gæld til tilknyttede virksomheder	25.000	0
	Anden gæld	1.602.574	2.750.977
		<u>5.954.176</u>	<u>6.862.838</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.954.176</u>	<u>6.862.838</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.439.781</u>	<u>6.355.386</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-587.452	-507.452
Årets resultat	0	-6.943	-6.943
Egenkapital 31. december 2015	80.000	-594.395	-514.395

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Bilsalg Ebeltoft ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere en regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter. Selskabet har endnu ikke opnået endelig tilsagn fra kreditinstitutterne om en forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter, hvorfor der som følge heraf er betydelig usikkerhed om koncernen har tilstrækkelig likviditet til driften i 2016. Det er ledelsens vurdering, at de nødvendige låne- og kreditfaciliteter vil blive forlænget, så koncernens aktiviteter kan videreføres i 2016, og selskabet aflægger dermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

3 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 560 t.kr. pr. 31. december 2015. Ledelsen har lagt til grund for værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv, at der i 2016 og fremover realiseres betydelige overskud og skattepligtige indkomster. Som følge af usikkerheden med realiseringen af disse overskud er der ligeledes betydelig usikkerhed med værdien af det udskudte skatteaktiv.

kr.	2015	2014
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	700.564	743.043
Pensioner	32.399	757
Andre omkostninger til social sikring	6.623	16.571
Andre personaleomkostninger	66.212	53.895
	<u>805.798</u>	<u>814.266</u>

5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	107.998	0
	<u>107.998</u>	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>42.179</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>42.179</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>42.179</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>42.179</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 2,8 mio. kr. i varelageret, varedebitorer, goodwill og driftsmidler. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 4.096.000 kr. Virksomhedspantet er givet til sikkerhed for koncernens mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over pengeinstitut vedrørende et hvert mellemværende med pengeinstitut vedrørende selskaberne Nielsson Invest ApS og Dansk Leasing Holding ApS.

Selvskyldner kaution vedrørende Dansk Leasing GmbH er maksimeret til 2.000 t.kr., der er hensat i årsregnskabet til tab med 2.000 t.kr. i Dansk Leasing Holding ApS.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 50 t.kr. med en 6 måneders opsigelsesvarsel.