

Kalundborg Motor Co. A/S

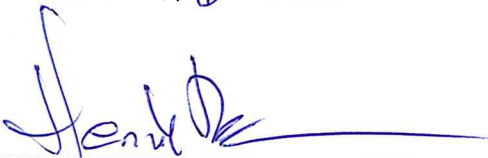
Slagelsevej 114
4400 Kalundborg

CVR-nr. 42 02 59 17

Årsrapport for 2015/16
44. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9/6 2016



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015/16	9
Balance 30. april 2016	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 for Kalundborg Motor Co. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 9. juni 2016

Direktion:



Peter Klarskov Larsen

Bestyrelse:



Peter Klarskov Larsen



Rasmus Klarskov Larsen



Torben Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kalundborg Motor Co. A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kalundborg Motor Co. A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

Kalundborg, den 9. juni 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64



Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kalundborg Motor Co. A/S Slagelsevej 114 4400 Kalundborg CVR-nr. 42 02 59 17 Hjemstedskommune: Kalundborg
Direktion	Peter Klarskov Larsen
Bestyrelse	Peter Klarskov Larsen Rasmus Klarskov Larsen Torben Olsen
Revision	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
Bank	Sparekassen Sjælland Vænget 14 4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af nye og brugte biler samt reparationsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 719 mod et overskud året før på tkr. 1.215. Det lavere resultat skyldes først og fremmest gennemførte investeringer og ombygning af lokaler i henhold til gældende fabriksstandarder.

Ledelsen betragter årets resultat og økonomiske udvikling som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen har besluttet at ændre selskabets regnskabsår, så det fremover følger kalenderåret. Næste regnskabsår omfatter derfor kun en periode på 8 måneder, hvor der forventes et resultat forholdsmæssigt på niveau med 2015/16.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Motor Co. A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 3-5 år.

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 ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, der består af aktier i både noterede og unoterede selskaber, måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelses-/kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere. Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gælds metode 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.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. maj - 30. april

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
Bruttoresultat		8.590.921	9.434
Personaleomkostninger	1	6.690.309	6.789
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		792.765	770
		7.483.074	7.558
Resultat før finansielle poster		1.107.847	1.876
Andre finansielle indtægter		8.382	18
Finansielle omkostninger	2	202.206	312
Finansielle poster i alt		-193.824	-294
Resultat før skat		914.023	1.582
Skat af årets resultat		194.800	368
Årets resultat		719.223	1.215
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		700.000	0
Overført resultat		19.223	1.215
Disponeret		719.223	1.215

Balance 30. april

Aktiver

	2016	2015
		tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.827.424	2.600
Indretning lejede lokaler	372.135	230
Materielle anlægsaktiver	3.199.559	2.831
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	75.000	45
Depositum	624.000	606
Finansielle anlægsaktiver	699.000	651
Anlægsaktiver	3.898.559	3.482
Fremstillede varer og handelsvarer	2.908.805	2.235
Varebeholdninger	2.908.805	2.235
Tilgodehavender fra salg	812.117	1.561
Periodeafgrænsningsposter	6.715	27
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	284.028	225
Andre tilgodehavender	391.205	407
Tilgodehavender	1.494.065	2.219
Likvide beholdninger	3.040.853	5.503
Omsætningsaktiver	7.443.723	9.958
Aktiver i alt	11.342.282	13.439

Balance 30. april

Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Aktiekapital		500.000	500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	0
Overført resultat		5.284.013	5.265
Egenkapital	3	6.484.013	5.765
Hensættelse til udskudt skat		101.000	112
Hensatte forpligtelser		101.000	112
Leverandører af varer og tjenesteydelser		623.477	1.261
Gæld til virksomhedsdeltagere		1.047.533	1.156
Anden gæld		3.086.258	5.144
Kortfristede gældsforpligtelser		4.757.269	7.562
Gældsforpligtelser		4.757.269	7.562
Passiver i alt		11.342.282	13.439
Ejerforhold	4		
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.584.915	5.730
Pensioner	936.228	890
Andre omkostninger til social sikring	169.166	169
	<u>6.690.309</u>	<u>6.789</u>

2 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	17
Andre finansielle omkostninger	202.206	295
	<u>202.206</u>	<u>312</u>

3 Egenkapital

	<u>1. maj 2015</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>30. april 2016</u>
Aktiekapital	500.000		500.000
Forslag til udbytte	0	700.000	700.000
Overført resultat	5.264.790	19.223	5.284.013
	<u>5.764.790</u>	<u>719.223</u>	<u>6.484.013</u>

4 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Peter Klarskov Holding ApS, Hestehøje 10, 4400 Kalundborg.

Brian Hunniche Petersen, Munkebakken 19, 4400 Kalundborg.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 1.212 med en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Peter Klarskov Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.