

Aagesen Biler A/S

Kongevejen 166

2830 Virum

CVR-nummer 42543314

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *23/5-17*



Eskild Aagesen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Aagesen Biler A/S
Kongevejen 166
2830 Virum

Telefon: 45 85 05 05
CVR-nummer: 42543314

Bestyrelse

Inger Aagesen
Eskild Aagesen
Christian Aagesen

Direktion

Christian Aagesen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

E. Aa. Holding ApS, Grønnevang 147, 3250 Gilleleje
C. Aa. Holding ApS, Kongevejen 166, 2830 Virum

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktpersoner:

Peter Jørgensen
Lone Klindt Thygesen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Aagesen Biler A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, 28. april 2017

Direktionen:



Christian Aagesen

Bestyrelsen:



Inger Aagesen

Formand



Eskild Aagesen



Christian Aagesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aagesen Biler A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aagesen Biler A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, 28. april 2017

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390



Peter Jørgensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været salg og reparation af biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat er utilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb foretaget omstrukturering af driften, således at der for 2017 forventes et positivt resultat.

Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre kreditorer.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	3.370.378	5.040
1	Personaleomkostninger	-3.993.843	-4.226
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-318.641	-306
	Resultat før finansielle poster	-942.106	508
	Finansielle indtægter	0	1
2	Finansielle omkostninger	-260.961	-266
	Resultat før skat	-1.203.067	243
3	Skat af årets resultat	254.160	19
	Årets resultat	-948.907	262
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-948.907	262
	Resultatdisponering i alt	-948.907	262

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	5.889.766	6.092
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	297.010	321
	Materielle anlægsaktiver	6.186.776	6.413
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	53.832	59
	Finansielle anlægsaktiver	53.832	59
	Anlægsaktiver i alt	6.240.608	6.472
	Varer under fremstilling	2.800	3
	Varebeholdning	1.839.579	2.589
	Varebeholdninger	1.842.379	2.592
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.092.561	606
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	22
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	18.822	0
	Andre tilgodehavender	12.142	26
	Periodeafgrænsningsposter	10.211	119
	Tilgodehavender	1.133.736	773
	Likvide beholdninger	62.213	1.008
	Omsætningsaktiver i alt	3.038.328	4.373
	Aktiver i alt	9.278.936	10.845

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
	Reserve for opskrivninger	3.065.313	2.494
	Overført resultat	-3.484.211	-1.964
5	Egenkapital i alt	581.102	1.530
	Hensættelser til udskudt skat	858.260	1.094
	Hensatte forpligtelser	858.260	1.094
	Gæld til realkreditinstitutter	3.246.904	3.322
6	Langfristede gældsforpligtelser	3.246.904	3.322
	Gæld til realkreditinstitutter	124.115	175
	Kreditinstitutter	76.718	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.090	3
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	687.976	685
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.158.343	3.266
	Anden gæld	542.428	770
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.592.670	4.899
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	8.697.834	9.315
	Passiver i alt	9.278.936	10.845
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Nærtstående parter		

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	3.571.127	3.817
Pensioner	309.345	230
Andre omkostninger til social sikring	77.573	79
Øvrige personaleomkostninger	35.798	100
Personaleomkostninger i alt	3.993.843	4.226
Gennemsnitlige antal beskæftigede	10	11
2		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	92.719	156
Andre finansielle omkostninger	168.242	110
Finansielle omkostninger i alt	260.961	266
3		
Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-254.160	77
Regulering udskudt skat, ændret procent	0	-69
Regulering af tidligere års skat i forbindelse med sambeskatning	0	-27
Skat af årets resultat i alt	-254.160	-19
4		
Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	3.174	3
Kostpris 31. december	3.174	3
Værdireguleringer 1. januar	55.449	57
Årets værdireguleringer	-4.791	-1
Værdireguleringer 31. december	50.658	56
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	53.832	59

Noter

5	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for opskrivninger	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	1.000	2.494	-1.964	1.530
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	571	0	571
	Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-571	-571
	Årets resultat	0	0	-949	-949
	Egenkapital ultimo	1.000	3.065	-3.484	581

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf, bestående af nom. DKK 500.000 A-aktier og nom. 500.000 B-aktier.

6	Langfristede gældsforpligtelser	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.757.103	1.929

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet E. Aa. Holding ApS og søsterselskabet Trørød Skadecenter ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 2 måneder, i alt DKK 4.978.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 3.506.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør DKK 5.889.766.

Selskabet har garantiforpligtelser vedrørende Dankor Autoimport A/S med DKK 200.000 samt overfor SKAT med DKK 200.000 vedrørende registreringsafgiften.

Noter

10 Nærtstående parter

Selskabet nærtstående parter omfatter følgende:

Trørød Skadecenter ApS, E. Aa. Holding ApS, C. Aa. Holding ApS, Eskild Aagesen samt Christian Aagesen.

Selskabet har haft transaktioner med overstående i form af husleje, forretning af mellemværende samt løn. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Nye biler er optaget til indkøbspris. Brugte biler er optaget til anskaffelsespris, dog ikke over dagspris. Der er nedskrevet for ukurans. Udstyr og reservedele mv. er optaget til beregnet indkøbspris under hensyntagen til ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.