

O.H. Biler A/S

Vesterbrogade 44

4930 Maribo

CVR-nr. 47756812

Årsrapport 2015/16

40. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 7/10-16



Henrik Ravnild
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for O.H. Biler 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.

Maribo, den 7. oktober 2016

Direktion



Ole Henningsen
Direktør

Bestyrelse



Advokat Henrik Ravnild
Formand



Ole Henningsen

Astrid Henningsen



Astrid Henningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i O.H. Biler A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O.H. Biler A/S for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder med tkr. 6.973. Som følge af dels negativ egenkapital i søsterselskabet hvor der er et tilgodehavende på tkr. 401 og dels manglende likviditet og afdragsevne i søsterselskab, hvor der er et tilgodehavende på tkr. 6.572, burde tilgodehavenderne ikke efter vor opfattelse indregnes til kurs pari. Der burde være foretaget nedskrivning med et væsentligt beløb. Det har ikke været muligt at opgøre det præcise nedskrivningsbehov og dermed indvirkningen på årsrapporten.

Ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Vi er ikke blevet forelagt dokumentation for tilstrækkelig nødvendig likviditet og indtægtsgivende aktivitet kan tilføres, hvorfor årsrapporten efter vor opfattelse burde aflægges efter realisationsprincippet. Det har ikke været muligt at opgøre specifik indvirkning heraf på årsrapporten.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Maribo, den 7. oktober 2016

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038


Kristian Due Andersen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	O.H. Biler A/S Vesterbrogade 44 4930 Maribo
CVR-nr.	47756812
Stiftelsesdato	17. december 1976
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Bestyrelse	Advokat Henrik Ravnild , Formand Ole Henningsen Astrid Henningsen
Direktion	Ole Henningsen , Direktør
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Danske Bank Torvet 6, 3 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med biler samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses under givne forudsætninger for tilfredsstillende.

I løbet af regnskabsåret er sket en omorganisering, således at benzinformidling er ophørt, ligesom værkstedsdelen ultimo regnskabsåret er frasolgt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Efter den gennemførte omorganisering og frasalg af værkstedsdel samt omkostningstilpasning forventes ligeledes positiv indtjening i kommende regnskabsår.

Fremtidig finansiering

Der er med pengeinstitut gennemført forhandling, hvorefter pengeinstitutfinansiering forventes opretholdt under forudsætning af, at driftsforventningerne successivt realiseres.

Selskabets tilgodehavende hos søsterselskaberne tkr. 6.973 kan ikke forventes afdraget på kort sigt. Imidlertid forventes det ikke, der fremadrettet vil blive behov for yderligere udlån til søsterselskaberne.

Ledelsen vurderer således, at selskabets finansiering er sikret for det kommende regnskabsår.

Tilgodehavender tilknyttede virksomheder

Selskabets ledelse forventer at tilknyttede virksomheder delvist vil kunne afregne forrentning af mellemværendet i regnskabsåret 2015/16 og over tid præstere tilbagebetaling af hovedstolen. Som følge heraf er tilgodehavenderne indregnet til kurs pari.

Stillingtagen til regnskabsprincip ved aflæggelse af årsrapport

Med baggrund i ovenstående aflægges årsrapporten under forudsætning af going concern, idet ledelsen samtidig konstaterer at fortsat drift er væsentlig afhængig af søsterselskabernes økonomiske udvikling, dette som følge af væsentlige økonomiske mellemværender, herunder gensidige kautioner.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for O.H. Biler A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.548.442	2.491.459
Personaleomkostninger	1	-2.389.975	-2.284.592
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		66.727	-125.636
Driftsresultat		225.194	81.231
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		329.627	298.438
Finansielle indtægter	2	1.029	635
Finansielle omkostninger	3	-372.576	-392.658
Resultat før skat		183.274	-12.354
Skat af årets resultat	4	-39.438	-39.529
Årets resultat		143.836	-51.883
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		143.836	-51.883
Resultatdesponering		143.836	-51.883

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	20.000	156.452
Indretning af lejede lokaler	6	0	2.743
Materielle anlægsaktiver		20.000	159.195
Anlægsaktiver		20.000	159.195
Fremstillede varer og handelsvarer		263.803	1.269.476
Varebeholdninger	7	263.803	1.269.476
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		474.389	1.515.127
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.973.429	6.541.940
Andre tilgodehavender	8	606.000	109.253
Periodeafgrænsningsposter		3.124	50.278
Udskudte skatteaktiver		14.296	0
Tilgodehavender		8.071.238	8.216.598
Likvide beholdninger		12.304	48.191
Omsætningsaktiver		8.347.345	9.534.265
Aktiver		8.367.345	9.693.460

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.416.195	1.272.360
Egenkapital	9	1.916.195	1.772.360
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.918.323	3.489.130
Modtagne forudbetalinger fra kunder		205.551	24.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.896.966	2.609.418
Gæld til tilknyttede virksomheder		429.501	408.396
Selskabsskat		53.734	44.815
Anden gæld		936.225	1.267.372
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.850	77.071
Kortfristede gældsforpligtelser		6.451.150	7.921.100
Gældsforpligtelser		6.451.150	7.921.100
Passiver		8.367.345	9.693.460
Usikkerhed om going concern	10		
Fremtidig finansiering	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.029	635
	<u>1.029</u>	<u>635</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	20.437	19.429
Andre finansielle omkostninger	352.139	373.229
	<u>372.576</u>	<u>392.658</u>
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	53.734	44.815
Regulering af udskudt skat	-14.296	-5.286
	<u>39.438</u>	<u>39.529</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.536.085	1.571.973
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	60.683
Afgang i årets løb	-1.516.085	-96.571
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>	<u>1.536.085</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.379.633	-1.352.968
Årets afskrivninger	-30.469	-123.236
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.410.102	96.571
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-1.379.633</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>20.000</u>	<u>156.452</u>

Noter

	2016	2015
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	53.451	53.451
Afgang i årets løb	-53.451	0
Kostpris ultimo	0	53.451
Af- og nedskrivninger primo	-50.708	-48.308
Årets afskrivninger	-2.743	-2.400
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	53.451	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-50.708
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.743
7. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	263.803	1.269.476
Varebeholdninger i alt	263.803	1.269.476

Noter

8. Andre tilgodehavender

Heraf forfalder kr. 144.000 i det kommende regnskabsår.

9. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	500.000	1.272.359	1.772.359
Forslag til årets resultatdisponering	0	143.836	143.836
	500.000	1.416.195	1.916.195

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Usikkerhed om going concern

Som følge af selskabets økonomiske stilling er der usikkerhed om fortsat drift. Usikkerheden har tillige sin baggrund i, at der med såvel moder- som søsterselskaber er væsentlige mellemregninger og kautioner, ligesom der i den samlede koncern er betydelige likviditetskrav og risiko for utilstrækkelig likviditet. Der henvises til ledelsesberetningen side 7.

11. Fremtidig finansiering

Der er usikkerhed om selskabets fremtidige finansieringsforhold. Der henvises til ledelsesberetningen side 7.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for O.H. Holding Maribo ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Leasingforpligtigelser t.kr. 794.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet virksomhedspant på tkr. 1.000 til pengeinstitut jvf. Tinglysningslovens § 47C vedrørende simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og -materiel samt immaterielle rettigheder. Der er ligeledes afgivet betalingsgaranti på tkr. 350 til fordel for samarbejdspartner.

Der er afgivet ulimiteret selvskylderkaution overfor søsterselskabets O.H. Ejendomme Maribo ApS, CVR.nr. 30005279, engagement pr. 30. april 2016 tkr. 3.434 i pengeinstitut.